

ZAPYTANIE OFERTOWE

Polska Konfederacja Pracodawców Prywatnych Lewiatan („Zamawiający”), w ramach projektu Świadomy Podatnik („Projekt”), współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego na podstawie umowy nr UDA-POKL.02.01.02-00-002/10, przesyła zapytanie o ofertę na sporządzenie opinii prawnych ("Opinie") lub udzielenie przedsiębiorcy bezpośredniego wsparcia ("Interwencje") do przypadków zgłoszonych przez mikro, małe i średnie przedsiębiorstwa w zakresie:

1. podatku od towarów i usług
2. podatków dochodowych (PDOF, PDOP)
3. ogólnego prawa podatkowego

Liczba zleconych do przygotowania Opinii - nie więcej niż 40 w zakresie każdego podatku, łącznie nie więcej niż 120.

Liczba zleconych do przygotowania Interwencji - nie więcej niż 15 w zakresie każdego podatku, łącznie nie więcej niż 45.

Opinie oraz interwencje w ramach niniejszego postępowania będą zlecane do dnia 31 grudnia 2012 r.

1. Postanowienia ogólne

1. Niniejsze postępowanie nie podlega przepisom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zmiany treści niniejszego zapytania 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 podmiotom, do których zostało wystosowane zaproszenie ofertowe i jest ono dla nich wiążące. O dokonanych zmianach informuje się także na stronie internetowej gdzie zostało zamieszczone ogłoszenie o zamówieniu.
3. W niniejszym postępowaniu ofertę i inne informacje podmioty składające ofertę („Wykonawcy”) przekazują wyłącznie w formie papierowej.
4. Ofertę mogą przedłożyć eksperci bądź podmioty dysponujące do wykonania zlecenia ekspertami będącymi doradcami podatkowymi, radcami prawnymi bądź adwokatami.
5. Zamawiający dopuszcza możliwość złożenia oferty częściowej w sposób następujący:
 - a. dopuszcza się złożenie oferty na wykonanie Opinii oraz Interwencji w zakresie jednego podatku
 - b. nie dopuszcza się złożenia oferty na wykonanie wyłącznie Opinii, bądź na wykonanie wyłącznie Interwencji w ramach jednego podatku



- c. nie dopuszcza się złożenia oferty na wykonanie wyłącznie Opinii w ramach wszystkich podatków, bądź wyłącznie Interwencji w ramach wszystkich podatków
 - d. w przypadku złożenia oferty (obejmującej Opinię i Interwencję) na więcej niż jeden podatek, nie dopuszcza się aby jeden ekspert występował/obsługiwał więcej niż jeden podatek.
6. Po wyborze jednego lub kilku Wykonawców Zamawiający podejmie uzgodnienia w celu odpowiedniego uszczegółowienia sposobu przygotowania i wykonania Opinii oraz podjęcia koniecznych działań w ramach Interwencji.

2. Opis przedmiotu zamówienia

1. W ramach projektu Świadomy Podatnik realizowany jest program podniesienia świadomości podatkowej w sektorze MŚP. W ramach programu realizowany jest m.in. moduł nieodpłatnych porad dla przedsiębiorców z sektora MŚP dotyczących przypadków przez nich zgłaszanych. Celem programu jest pozyskanie wiedzy o problemach sektora MŚP związanych ze stosowaniem przepisów podatkowych. **Przedmiotem zamówienia jest wykonanie:**
 - a. nie więcej niż czterdziestu Opinii w zakresie każdego z podatków: podatku od towarów i usług, podatków dochodowych, ogólnego prawa podatkowego (łącznie 120 Opinii)
 - b. nie więcej niż piętnastu Interwencji w zakresie każdego z podatków: podatku od towarów i usług, podatków dochodowych, ogólnego prawa podatkowego (łącznie 45 Interwencji)
2. Przedsiębiorca z sektora MŚP poprzez formularz zgłoszeniowy dostępny na stronie www.radapodatkowa.pl ma możliwość przesłać opis stanu faktycznego związany ze stosowaniem przepisów podatkowych wraz z określeniem, jakiego typu wsparcia oczekuje (Interwencja czy Opinia zgodnie z pkt 2.3 i 2.5). Każdy przypadek będzie analizowany wstępnie przez Zamawiającego i kwalifikowany wg kategorii: (1) przypadek pozostawiony bez rozpatrzenia, (2) przypadek zakwalifikowany do Opinii, (3) przypadek zakwalifikowany do Interwencji.
3. Opinia będzie dotyczyć stanów faktycznych związanych z planowaną działalnością, przedsięwzięciem lub transakcją MŚP. Opinia może również dotyczyć bieżącego stosowania przepisów objętych postępowaniem podatkowym, kontrolnym lub sądowym. Opinia powinna obejmować:
 - I. prawidłowy opis stanu faktycznego lub zdarzenia przyszłego,
 - II. stosownie do rodzaju stanu faktycznego lub zdarzenia przyszłego oraz oczekiwań przedsiębiorcy lub Zamawiającego:
 - propozycję określonego rozwiązania (w tym wariantowego),
 - określenie skutków podatkowo-prawnych zaproponowanego rozwiązania lub skutków przedstawionego stanu faktycznego bądź zdarzenia przyszłego,
 - wskazanie źródła i poziomu ryzyka proponowanego rozwiązania,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



- uzasadnienie sporządzone w sposób zrozumiały dla przeciętnego przedsiębiorcy (MŚP).
4. Opinie zostaną zamieszczone przez Zamawiającego na stronie www.radapodatkowa.pl.
 5. Interwencja będzie obejmować sporządzenie Opinii oraz podjęcie dodatkowych zindywidualizowanych działań, takich jak analiza dokumentacji firmy w siedzibie przedsiębiorcy oraz przygotowanie prawidłowego wystąpienia do organów podatkowych lub/i opracowanie wniosku o interpretację podatkową do właściwych organów, ewentualnie inny dokument uzgodniony z Zamawiającym. W ramach Interwencji przewiduje się co do zasady co najmniej jedną wizytę u przedsiębiorcy. Interwencja odbywać się będzie zgodnie z regułami pomocy publicznej.
 6. Zamawiający nie jest w stanie jednoznacznie przewidzieć, ile przypadków zostanie zgłoszonych przez MŚP w terminie umożliwiającym zlecenie wykonania określonych Opinii czy Interwencji do dnia 31 grudnia 2012 r.
 7. Zamawiający nie jest też w stanie wykluczyć, że przedstawione stany faktyczne będą dotyczyły różnych podatków. Wykonawca zatem będzie zobowiązany również do wykonania Opinii i Interwencji w tych przypadkach, w których kwestia prawidłowego zastosowania przepisów danego podatku będzie kluczowa i zasadnicza dla całego problemu, jednakże z uwagi na konieczność odniesienia się do problemu kompleksowo kwestie dotyczące innych podatków będą musiały być wzięte pod uwagę.
 8. Przy składaniu oferty Wykonawca będzie musiał wziąć pod uwagę w szczególności następujące okoliczności:
 - a. Wykonywanie Opinii i Interwencji odbywa się z uwzględnieniem celów projektu Świadomy Podatnik, w tym szczególności edukacji w zakresie zarządzania sprawami podatkowymi, optymalizacji, planowania oraz ryzyka podatkowego (więcej informacji na www.radapodatkowa.pl).
 - b. Zlecenia na wykonanie konkretnych Opinii lub Interwencji będą przekazywane wybranemu Wykonawcy/Wykonawcom po dokonaniu przez Zamawiającego wstępnej analizy i selekcji zgłoszonych przez MŚP przypadków, o której mowa w pkt 2.2.
 - c. Wykonawca nie będzie uczestniczył w wyborze ani selekcji, o których mowa w lit. b. i będzie zobowiązany wykonać zlecenie w odniesieniu do przypadku wskazanego przez Zamawiającego.
 9. Wykonawca po otrzymaniu przypadku do Opinii lub Interwencji obowiązany będzie dokonać oceny poziomu świadomości podatkowej zgłaszającego przypadek.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



POLSKA KONFEDERACJA
PRACODAWCÓW PRYWATNYCH
LEWIATAN

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



10. Treść Opinii (jak również Opinii oraz dokumentu dodatkowego stworzonego w ramach Interwencji) powinna być wykonana w formie elektronicznej w formacie MS Word.
11. W przypadku Interwencji, Wykonawca uzgodni z Zamawiającym wszelkie działania podejmowane w związku z Interwencją.
12. Wybrany Wykonawca przeniesie na Zamawiającego autorskie prawa majątkowe do Opinii (w tym Opinii i dokumentów wykonanych w ramach Interwencji) na polach eksploatacji umożliwiających Zamawiającemu korzystanie z Opinii w ramach jego działalności statutowej.
13. Zamawiający zastrzega sobie prawo ostatecznej redakcji, dokonywania zmian, a także wykorzystania tylko niektórych fragmentów Opinii (w tym Opinii i dokumentów wykonanych w ramach Interwencji) przygotowanej przez Wykonawcę.
14. Zamawiający nie ponosi odpowiedzialności za treść Opinii (w tym Opinii i dokumentów wykonanych w ramach Interwencji) oraz za skutki działań podjętych przez Wykonawcę w ramach Interwencji.
15. Wykonawca powinien uwzględnić w cenie Interwencji koszty dojazdu i noclegu do siedziby MŚP.
16. Z wybranym do realizacji przedmiotu zamówienia Wykonawcą (Wykonawcami) zostanie zawarta umowa na wzorze Zamawiającego, załączonym do niniejszego zapytania ofertowego.

Kod Wspólnego Słownika Zamówień: CPV 792

3. Termin złożenia oferty 22 maja 2012r.

Do wyboru zostaną dopuszczone jedynie te oferty które wpłyną w formie papierowej do Zamawiającego w powyższym terminie.

4. Oferta

Warunki formalne

W ofercie Wykonawca jest obowiązany przedłożyć:

- a) identyfikację Wykonawcy, w tym nr KRS lub nr ewid. dział. gospodarczej; nr NIP, Regon oraz poświadczoną za zgodność z oryginałem kopię w/w dokumentów. Odpis KRS lub EDG - nie starsze niż 3 m-ce na dzień składania oferty.
- b) określenie statusu podatkowego Oferenta: podatnik VAT: TAK/NIE,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego

- c) opis (prezentację) Wykonawcy, jego doświadczeń związanych ze sporządzaniem opinii podatkowych, reprezentacją przed organami podatkowymi lub sądami;
- d) w przypadku składania oferty przez podmiot dysponujący ekspertem/ekspertami do wykonania zlecenia - wskazanie ekspertów którzy sporządzą opinie/interwencje wraz z opisem doświadczeń tak jak w lit. c.; jeżeli Wykonawca składa ofertę na więcej niż jeden podatek należy jednoznacznie wskazać który podatek będzie obsługiwany przez konkretnego eksperta;
- e) wskazanie wybranych podatków, jeżeli Wykonawca składa ofertę częściową;
- f) cenę brutto za jedną Opinię oraz cenę brutto za jedną Interwencję; Wykonawca może określić różne ceny za poszczególne podatki, jeżeli Wykonawca do ceny dolicza podatek od towarów i usług cena powinna uwzględniać wartość tego podatku;
- g) termin związania ofertą (minimum 30 dni)
- h) do oferty Oferent obowiązany jest dołączyć oświadczenia o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym o następującej treści:

„W związku z przedłożeniem oferty na realizację zamówienia w ramach projektu Świadomy podatnik” w Programie Operacyjnym Kapitał Ludzki, niniejszym oświadczam, że w stosunku do Polskiej Konfederacji Pracodawców Prywatnych Lewiatan lub osób upoważnionych do zaciągania zobowiązań, lub osób wykonujących w jej imieniu czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy (oferenta) nie zachodzą powiązania osobowe lub kapitałowe w szczególności poprzez:

- uczestnictwo w spółce wspólnik spółki cywilnej lub osobowej;
- posiadanie udziałów lub conajmniej 10% akcji;
- pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

Podpis: osoba/y upoważnione do reprezentacji

5. Kryteria wyboru Wykonawcy

1. Warunkiem rozpatrzenia oferty jest jej formalna zgodność z pkt 3 i 4 oraz zgodność oferowanej usługi z opisem przedmiotu zamówienia (pkt 2). Niespełnienie przez Wykonawcę powyższych warunków spowoduje odrzucenie złożonej oferty.
2. Oferty dopuszczone do rozpatrzenia zostaną ocenione wg punktacji w sposób następujący:
 - a. skala ocen każdego kryterium 0-100
 - b. wagi:
 - doświadczenie Oferenta - 20%
 - doświadczenie eksperta - 30%
 - cena - 50 %.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



6. Istotne informacje dotyczące przebiegu postępowania.

1. Termin ważności ofert składanych w ramach zapytania ofertowego powinien wynosić co najmniej 30 dni, licząc od dnia złożenia oferty.
2. W toku dokonywania oceny złożonych ofert Zamawiający może żądać udzielenia przez Wykonawców wyjaśnień dotyczących treści złożonych przez nich ofert.
3. Zaproszenie do negocjacji nie oznacza przyjęcia przez Zamawiającego oferty Wykonawcy.
4. Zamawiający nie ponosi żadnej odpowiedzialności ani jakichkolwiek kosztów związanych z przygotowaniem oferty przez Wykonawcę, a w szczególności związanych z przystąpieniem do procesu ofertowego, przygotowaniem i złożeniem oferty, negocjacji, przygotowaniem do zawarcia umowy.
5. Zamawiający nie jest zobowiązany do uzasadnienia swojej decyzji w przypadku odrzucenia oferty.
6. Zamawiający przeprowadzi odrębną ocenę ofert dla poszczególnych podatków na wykonanie Opinii oraz Interwencji.

7. Osoba upoważniona do kontaktu z Oferentami:

Anna Bujarska

Polska Konfederacja Pracodawców Prywatnych Lewiatan
ul. Zbyszka Cybulskiego 3
00-727 Warszawa
tel. +48 22 55 99 952
fax +48 22 55 99 910
e-mail: abujarska@pkpplewiatan.pl

8. Oferty należy kierować:

PKPP Lewiatan
Anna Bujarska
ul. Zbyszka Cybulskiego 3
00-727 Warszawa

w zamkniętej kopercie z adnotacją: "OFERTA - OPINIE, INTERWENCJE"



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

