

**ODPOWIEDZI NA PYTANIA WYKONAWCÓW
I MODYFIKACJA WARUNKÓW ZAMÓWIENIA**

POZNAŃ, 05.10.2018R.

Sygnatura postępowania: **1400/DW00/ZT/KZ/2018/0000095449**

Sygnatura pisma: DL/LZ/AP/2018/1390

Dotyczy postępowania pn.: „Zarządzanie leasingiem wg MSSF 16 w SAP RE-FX”

Działając na podstawie pkt. 1.10. i 1.11. Warunków Zamówienia (dalej: WZ) Zamawiający udziela wyjaśnień oraz informuje o modyfikacjach Warunków Zamówienia przedmiotowego postępowania:

I. Odpowiedzi na pytania wykonawców

Lp.	Treść pytania	Treść odpowiedzi
1	Jakich elementów aktywów (obecnie pozabilansowych) będzie dotyczyć wykorzystanie nowego standardu MSSF16? Proszę wymienić kategorie (np. nieruchomości, samochody, infrastruktura IT itp.)	Obecnie w ewidencji pozabilansowej Spółki Grupy posiadają prawo wieczystego użytkowania gruntów, które dotychczas traktowane było jako leasing operacyjny.
2	Jaki może być orientacyjny wolumen tych aktywów oraz liczba umów leasingowych (oraz podobnych np. wynajmu i dzierżawy), które będą prezentowane wg. nowego standardu?	Pwug ok 7,5 tys. szt. Ponieważ Spółki Grupy w ramach MSSF 16 będą korzystały ze zwolnienia C3, na tym etapie trudno jest oszacować ilość zawieranych od 01.01.2019 umów najmu, dzierżawy, które będą spełniały definicję leasingu wg MSSF 16.
3	Czy obecnie istnieje jakaś ustrukturyzowana baza danych takich umów lub aplikacja, w której przechowywane są dane dotyczące tych umów. Czy ewentualna aplikacja jest centralna czy rozproszona (np. wiele różnych arkuszy excel itp.)?	W zależności od przyjętego do zastosowania w Spółkach wariantu wyceny zobowiązania leasingowego wg MSSF16, bazą danych będzie: <ol style="list-style-type: none"> 1. System SAP, moduły FIAA oraz REFX 2. System SAP, moduły FIAA i REFX oraz plik Excel
4	Czy zamawiający może zmienić treść zapytania w taki sposób, aby możliwe było zakończenie wdrożenia docelowego rozwiązania 3 miesiące później z uwagi na bardzo ryzykowny i napięty harmonogram przedstawiony w zapytaniu w porównaniu do podobnych projektów o podobnej skali?	Ponieważ jednostka dominująca jest Spółką giełdową raportująca kwartalnie swoje sprawozdania zakładamy, że wdrożenie zakończy się do 31.03.2019r.
5	Czy jest możliwość zrezygnowania z zapewnienia przez (Wykonawcę) obowiązku dostarczenia polisy bądź zmniejszenia jej wysokości?	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
6	Par. 6 Odpowiedzialność Wykonawcy Czy jest możliwość ograniczenia odpowiedzialności wykonawcy i wprowadzenie następującego zastrzeżenia: Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za wadliwe działanie Systemu wynikające z zastosowania wymagań Zamawiającego, jeżeli pisemnie uprzedził Zamawiającego o możliwości wystąpienia takich skutków wraz z merytorycznym uzasadnieniem.	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.



7	<p>Par. 12 ust. 5 Procedura Uzgodnieniowa Czy jest możliwość wydłużenia terminu przewidzianego na uzgodnienia do 3 miesięcy i odpowiedniego przesunięcia innych terminów, w tym zakończenia prac, wskazanych w ust. 5?</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
8	<p>Par. 16 Czy istnieje konieczność pozostawienia w umowie możliwości zdefiniowania raportów i zestawień i ich wykonania w ramach puli 50 RBD?</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
9	<p>Par 17 Testy Czy jest możliwość ograniczenia terminu zaangażowania Wykonawcy w ramach testów (np. do 24 RBD)? Wykonawca zobowiązany jest do uczestniczenia i zapewnia wsparcia dla Zespołów Wdrożeniowych, przeprowadzających testy w lokalizacji wskazanej przez Zamawiającego, w wymiarze łącznym 24 roboczodni (RBD).</p>	Zamawiający wyjaśnia, iż nie wprowadza ograniczenia ilości dni RBD, w których Wykonawca będzie uczestniczył w testach rozwiązania.
10	<p>Par 18 Prawa autorskie Czy jest możliwość wprowadzenia do umowy następującego zastrzeżenia: Przeniesienie autorskich praw majątkowych nie dotyczy elementów powtarzalnych, standardowo wykorzystywanych przez Wykonawcę w projektach wdrożeniowych (w tym m.in. nie obejmuje oprogramowania narzędziowego, metodyk, tabel, schematów, układów stron, akceleratorów, wzorów dokumentów, przykładów najlepszych praktyk, opracowań itp. zastosowanych przez SAP przy wykonaniu Umowy (Elementy Powtarzalne).</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
11	<p>Par 22 Odbiory, ust 12 i 16 Czy jest możliwość przedłużenia terminu dla Wykonawcy odpowiednio do 5 i 7 dni roboczych?</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
12	<p>Par 38 Kary umowne, ust. 3 Czy jest możliwość dodania następującego zapisu: Nie podlegają kumulacji kary umowne, o których mowa w ust. 1.1 i 1.2, jeżeli podstawą do ich naliczenia będzie jedno zdarzenie. Wówczas Zamawiający ma prawo wyboru podstawy do naliczenia kary umownej.</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
13	<p>Par 38 Kary umowne, ust 6 Czy jest możliwość wyłączenia odpowiedzialności wykonawcy z tytułu utraconych korzyści? Poniżej propozycja postanowienia: Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa oraz powyższych postanowień dotyczących kar umownych odpowiedzialność Wykonawcy oparta jest na zasadzie winy i nie dotyczy (nie obejmuje) odpowiedzialności Wykonawcy z tytułu utraconych korzyści i z tytułu rękojmi.</p>	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.




14	Par 38 Kary umowne, ust 9 Czy możliwa jest zmiana zapisu na następujący: Ograniczenie odpowiedzialności Wykonawcy określone w ust. 7 nie ma zastosowania do naruszenia obowiązków dotyczących ochrony poufności. W takich sytuacjach odpowiedzialność Wykonawcy wobec Zamawiającego jest ograniczona do 2 – dwukrotności łącznego Wynagrodzenia netto Wykonawcy, o którym mowa w § 35 ust. 1 Umowy.	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
15	Par 41 Ochrona Danych Osobowych Czy istnieje możliwość modyfikacji ust.1 na następujący: Zamawiający powierza Wykonawcy do przetwarzania Dane osobowe w zakresie i na zasadach określonych w Umowie powierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 24.05.2018r (Umowa DPA).	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
16	Par 43 Zabezpieczenie należytego wykonania umowy Czy istnieje możliwość wykreślenia w całości tego paragrafu?	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
17	Ilustracje jednostek gospodarczych ma dotyczyć rozszerzenie w ramach SAP RE-FX?	Projekt ma objąć 10 jednostek gospodarczych.
18	Czy rozwiązanie obejmuje rozszerzenia ABAP?	Wykonawca zobowiązany jest z należytą starannością wykonać przedmiot zamówienia zgodnie z zatwierdzoną przez strony koncepcją biznesową.
19	Jakie rodzaje obiektów mają być objęte umowami leasingowymi?	Umowy leasingowe będą dotyczyły m.in. prawa wieczystego użytkowania gruntów, budynków, pomieszczeń biurowych i magazynowych, infrastruktury teleinformatycznej, samochodów, gruntów, działek, sieci wodno-kanalizacyjnej, elementów sieci oświetleniowej, miejsc parkingowych, garaży.
20	Czy umowy leasingowe mają być waloryzowane?	Tak.
21	Jaka jest ilość umów objętych leasingiem?	Prawo wieczystego użytkowania gruntu (pwug) ok 7,5 tys. szt. Ponieważ Spółki Grupy w ramach MSSF 16 będą korzystały ze zwolnienia C3, na tym etapie trudno jest oszacować ilość zawieranych od 01.01.2019 umów najmu, dzierżawy, które będą spełniały definicję leasingu wg MSSF 16.
22	Czy obiekty nieruchomości które mają być przedmiotami umów leasingowych mają swoje odpowiedniki w SAP FI-AA?	Tak – w zakresie pwug. W zakresie umów najmu/dzierżawy Spółki będą korzystały ze zwolnienia C3 w związku z tym nie będzie konieczności przekształcania otwartych umów na 01.01.2019.
23	Ile spółek ma obejmować wdrożenie. Czy wszystkie spółki korzystają z tego samego planu kont w FI i planu wyceny w FI-AA. Czy występują transakcje	Projekt ma objąć 10 jednostek gospodarczych. Spółki obsługiwane są w systemie SAP i korzystają z tego samego Planu kont w FI oraz planu wyceny FI-AA. Pomiędzy Spółkami Grupy występują transakcje

	wewnątrzgrupowe związane z obsługą umów leasingowych spełniających standard MSSF16?	dotyczące umów leasingu oraz subleasingu zgodnie z MSSF 16.
24	W jakim zakresie wykorzystywany jest obecnie moduł RE-FX? Jak ten zakres odnosi się do MSSF16?	Moduł RE-FX wykorzystywany jest obecnie do obsługi procesu podatku od nieruchomości oraz dekretacji kosztów eksploatacji obiektów nie sieciowych. W module nie są ujmowane umowy leasingowe.
25	Jaka wersja systemu SAP jest obecnie używana?	Obecnie Zamawiający używa następujących wersji SAP: SAP_BASIS 740, SP16 SAP_APPL 617, SP 13 SAP_FIN617, SP13 EA-FIN617. SP13 EA-APPL617, SP13
26	Czy wymagany będzie zakup nowych licencji dla SAP RE-FX?	Zamawiający informuje, iż zakup licencji nie jest przedmiotem niniejszego postępowania. Ewentualna konieczność zakupu licencji będzie konsekwencją decyzji dotyczącej organizacji procesu w Spółkach Grupy.
27	Charakterystyka umów leasingowych MSSF16: ile umów, jaki rodzaj majątku, ile te umowy mają obiektów, czy są one ewidencjonowane w module RE-FX czy poza systemem, czy leasingowany majątek jest ewidencjonowany w SAP pozabilansowo czy poza SAP. Na jakim etapie jest identyfikacja umów i w jakich formacie danych są one ewidencjonowane.	Pwug ok 7,5 tys. – obecnie w ewidencji pozabilansowej w SAP FI-AA i RE-FX; Ponieważ Spółki Grupy w ramach MSSF 16 będą korzystały ze zwolnienia C3, na tym etapie trudno jest oszacować ilość zawieranych od 01.01.2019 umów najmu, dzierżawy, które będą spełniały definicję leasingu wg MSSF 16. Umowy leasingowe w ramach Spółek będą dotyczyły m.in. prawa wieczystego użytkowania gruntów, budynków, pomieszczeń biurowych i magazynowych, infrastruktury teleinformatycznej, samochodów, gruntów, działek, sieci wodno-kanalizacyjnej, elementów sieci oświetleniowej, miejsc parkingowych, garaży.
28	Czy w zakresie wdrożenia będą decyzje na wieczyste użytkowanie, zajęcie pasa drogowego, służebności ((jeśli tak to jak obecnie jest ten proces realizowany w SAP i jak wygląda ewidencja AS IS)?	Wdrożenie będzie obejmowało prawo wieczystego użytkowania. Nie będzie obejmowało służebności, zajęcia pasa drogowego. Obecnie pwug otrzymane nieodpłatnie ujmowane są w ewidencji pozabilansowej w SAP FI-AA i RE-FX. Pwug otrzymane odpłatnie ujmowane są w SAP FI-AA i RE-FX w ewidencji bilansowej na kontach z grupy Rzeczowy majątek trwały. Podlegają amortyzacji.
29	Czy w narzędziu będą ewidencjonowane umowy dla których grupa będzie wykorzystywać zwolnienie ze względu na wartość przedmiotu umowy lub termin?	Tak będą umowy dla których Spółki Grupy będą korzystały jako leasingobiorca ze zwolnienia związanego z leasingiem krótkoterminowym i niskowartościowym.
30	Czy narzędzie ma wspierać kwalifikację umów pod MSSF16 w formie ankiety?	Tak.
31	Wg jakich zasad bilansowych i podatkowych ma być dokonywana wycena: MSSF16, Ustawa o rachunkowości, ustawa o CIT. W jaki sposób obecnie prowadzona jest wycena wg ustawy o rachunkowości oraz dla celów podatkowych w systemie (konta pozabilansowa, odrębne księgi, inne rozwiązanie).	Obecnie wycena jest prowadzona w księdze głównej wg MSR/MSSF oraz w księdze pomocniczej wg ustawy o CIT. Zamawiający zakłada, że po wdrożeniu RE-FX wycena będzie prowadzona wg tych samych zasad.


32	Obecny sposób ewidencji faktur za leasing, czy zakładamy jego niezmiennosc, czy dopuszczamy zmiany związane z wdrozeniem RE-FX, czy system ma wspierać sprawdzanie zgodności kwot z faktur z harmonogramem płatności z RE-FX. Czy w związku z wdrożeniem konieczne będzie rozszerzenie dokumentu księgowego o dodatkowe pola?	Obecnie na podstawie umowy w SAP FI-AA wprowadzana jest wartość przedmiotu leasingu. Drugostronnie w SAP FI wprowadzany jest harmonogram spłat. Po zaksięgowaniu faktury następuje ręczne rozliczenie z harmonogramem. W przypadku jeśli rozszerzenie RE-FX umożliwi zautomatyzowanie procesu Zamawiający dopuszcza jego zmianę. Zamawiający zakłada, że system będzie wspierać sprawdzanie zgodności kwot z faktur z harmonogramem płatności z RE-FX. Jeśli nowe rozwiązanie będzie wymagało rozszerzenia dokumentu księgowego o dodatkowe pola Zamawiający dopuszcza taką ewentualność.
33	Czy konieczna będzie integracja rozwiązania z rozwiązaniami klienckimi (np. obieg dokumentów OT, LT, MT, obieg faktur), systemami zewnętrznymi? Jeżeli tak, to w jakim zakresie?	W zakresie obiegu dokumentów majątkowych tj. OT, LT, MT nie będzie wymagana integracja. Jeśli rozszerzony RE-FX będzie wymagał zmian w obecnie stosowanych rozwiązaniach Zamawiający dopuszcza wykonanie takich prac.
34	Koncepcja migracji danych: ręczna czy automatyczna, kto ponosi odpowiedzialność za wprowadzenie danych do systemu (przygotowanie danych Zamawiający, przygotowanie narzędzi/instrukcji migracji Wykonawca). Czy migracja testowa ma być wykonana w pełnym zakresie umów spełniających MSSF16?	Zgodnie z warunkami Umowy i Załącznika Nr 8 do Umowy
35	Czy rozwiązanie ma wspierać rejestrację utraty wartości aktywów trwałych (praw użytkowania)?	TAK
36	Czy rozwiązanie ma wspierać przekazanie przedmiotu leasingu między Oddziałami tego samego przedsiębiorstwa?	TAK.
37	Czy rozwiązanie ma wspierać przekwalifikowanie prawa użytkowania na nieruchomości inwestycyjne lub aktywa przeznaczone do sprzedaży?	TAK.
38	Ile osób ma zostać przeszkolonych przez zespół wykonawcy?	Ok. 50 osób
39	W jakim zakresie rozwiązanie przejściowe ma wspierać wycenę zgodną ze standardem MSSF16 (okres od 01.01.2019 do 31.03.2019)? Jakie są wymagania do rozwiązania przejściowego?	Zamawiający oczekuje przygotowania narzędzia w excelu, które w okresie przejściowym będzie wypełniane przez pracowników Spółek Grupy nowo zawieranych umowami leasingowymi. Zakres wprowadzanych informacji do narzędzia powinien umożliwić uzyskanie danych niezbędnych do prawidłowego ujęcia leasingu w księgach i raportowania zgodnie z MSSF 16. Jednocześnie narzędzie ma posłużyć Wykonawcy jako plik migracyjny do rozszerzonego RE-FX w zakresie migracji nowo zawartych umów leasingowych.
40	Z uwagi na to, że wdrożenie MSSF16 w SAP dotyczy następujących obszarów SAP: SAP RE-FX: ewidencja umów leasingowych, kalkulacja rat, odsetek, amortyzacji SAP FIAA: ewidencja praw użytkowania, naliczanie amortyzacji SAP SD: księgowani faktur w procesie leasingodawcy	Zakłada się możliwość dekretoowania zleceń PM na czynności eksploatacyjne realizowane na obiektach objętych leasingiem zgodnie z MSSF 16, nie możemy wykluczyć konieczności integracji modułu PM i RE-FX w zakresie przewidywanego wdrożenia.

	<p>SAP MM: księgowanie faktur w procesie leasingobiorcy</p> <p>SAP FI: księgowania sterowane z modułu RE-FX, MM, SD, FI-AA</p> <p>SAP CO: ewidencja kosztów z modułu RE-FX, FI-AA, zagadnienia związane z ewidencją umów zgodnie ze standardem MSSF16 nie obejmują swoim zakresem funkcjonalności modułu SAP PM. W związku z powyższym, prosimy o wyłączenie z warunków udziału, pkt. 6.1.e) ii. wymogu wdrożenia w tym obszarze.</p> <p>Nasi konsultanci uczestniczą w sześciu projektach uruchomienia MSSF16 na bazie modułu RE-FX w dużych spółkach. Na żadnym z wdrożeń nie było potrzeby uruchomienia funkcjonalności związanych z modułem SAP PM.</p>	
41	<p>§ 22 ust. 9 - prosimy aby otrzymał następujące brzmienie: "W przypadku niedokonania przez Zamawiającego odbioru w terminie 7 dni Wykonawca wezwie Zamawiającego do odbioru w dodatkowym terminie 3 dni a w przypadku bezskutecznego upływu tego dodatkowego terminu ma prawo do sporządzenia jednostronnego protokołu odbioru."</p>	<p>Zamawiający dokonał modyfikacji zapisów § 22 ust. 9, który otrzymuje brzmienie:</p> <p><i>"W przypadku niedokonania przez Zamawiającego odbioru w terminie 7 dni Wykonawca wezwie Zamawiającego do odbioru w dodatkowym terminie 3 dni a w przypadku bezskutecznego upływu tego dodatkowego terminu ma prawo do sporządzenia jednostronnego protokołu odbioru."</i></p>
42	<p>§ 27 - prosimy o dodanie ust. 1a o następującej treści: "Zamawiający dokonuje odbioru końcowego w terminie 5 Dni Roboczych od dnia spełnienia się ostatniego z warunków opisanych w ust. 1."</p>	<p>Zamawiający dokonał modyfikacji zapisów § 27 ust. 2, który otrzymuje brzmienie:</p> <p><i>„Zamawiający dokonuje odbioru końcowego w terminie 5 Dni Roboczych od dnia spełnienia się ostatniego z warunków opisanych w ust. 1. Odbioru Końcowego dokonuje się w ten sposób, że Zamawiający po przeanalizowaniu przekazanych mu przez Wykonawcę dokumentów, dokonanych wcześniej odbiorów oraz wyników przeprowadzonych Testów, odsyła Wykonawcy podpisany przez siebie Protokół Odbioru wraz z odpowiednimi adnotacjami.”</i></p>
43	<p>§ 32 ust. 3 i 4 - prosimy o wykreślenie, gwarancja i usługi serwisu nie to samo, nie świadczymy usług gwarancji zgodnie z parametrami właściwymi dla usług serwisu, zwłaszcza w sytuacji w której nie mamy zawartej umowy na usługi serwisu (ostatnie zdanie w ust. 3) - wynika to m.in. z braku stałego dostępu do systemu klienta (konsultanci za każdym razem muszą mieć nadawane uprawnienia).</p>	<p>Odpowiedź na przedmiotowe pytanie zostanie opublikowana przez Zamawiającego do 09.010.2018r.</p>
44	<p>§ 38 ust. 1 pkt. 1.2. - prosimy, aby w § 38 ust. 1 pkt. 1.2. na końcu po przecinku dopisać następujące słowa: "jednakże nie więcej niż 10% tego wynagrodzenia" ?</p>	<p>Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.</p>
45	<p>§ 38 ust. 1 pkt. 1.4. - prosimy o wykreślenie.</p>	<p>Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.</p>
46	<p>§ 38 ust. 3 ostatnie zdanie - prosimy o wykreślenie.</p>	<p>Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.</p>

47	§ 38 ust. 5 - prosimy o zmniejszenie limitu z 50% do 20%.	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
48	§ 43 ust. 2, 5 i 9 - czy zamawiający dopuszcza możliwość wykreślenia w § 43 ust. 2, 5 i 9 ?	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.
49	W związku z rozszerzeniem opisu merytorycznego „Założenia do koncepcji” w tym uzupełnieniem o zapisy dotyczące zadań związanych z integracją SAP-IFS, proszę o zmianę w punkcie 4. Warunki Zamówienia, Pkt 4.1 Termin Realizacji Zamówienia: - przesunięcie terminu oddania Koncepcji Biznesowej na 31.01.2019r. - przesunięcie daty startu produkcyjnego na 31.05.2019?	Zamawiający nie wyraża zgody na propozycję Wykonawcy.

W pozostałym zakresie Warunki Zamówienia pozostają bez zmian.

Z poważaniem,

ENEA Centrum Sp. z o.o.
Departament Zakupów

Dyrektor
Tomasz Lwiek

41

4