



המוסד לביטוח לאומי

מכרז מספר מ(2020)2012

מכרז חוזר

**לבחירת משרד רואי חשבון לעריכה  
ולביקורת של הדוחות הכספיים של  
המוסד לביטוח לאומי**

מרץ 2013



## תוכן עניינים

1. השירותים כוללים, בין היתר ..... 3
2. הגדרות ..... 4
3. טבלת ריכוז תאריכים ..... 4
4. תנאי סף להשתתפות במכרז ..... 5
5. מנהלה ..... 6
6. פירוט ניסיון המציע וניסיון אנשי הצוות המוצעים ..... 7
7. הצעת המחיר ..... 7
8. בדיקת ההצעות ..... 8
9. בחירת הזוכה במכרז וההתקשרות ..... 9
10. תקופת ההתקשרות ..... 10
11. ניגוד עניינים וסודיות ..... 10
12. התמורה ..... 10
13. קבלת המכרז ושאלות והבהרות ..... 11
14. זכות עיון ..... 11
15. נספחים למכרז ..... 12



**המוסד לביטוח לאומי (להלן: "המזמין" או "המוסד") מבקש לקבל הצעות משרדי רואי חשבון, לצורך קבלת שירותי עריכה וביקורת של הדוחות הכספיים של המוסד (להלן: "השירותים").**

**1. השירותים כוללים, בין היתר:**

1.1. ביצוע תהליך של ביקורת על ספרי המוסד בהתאם לתקני ביקורת מקובלים ותקני חשבונאות ממשלתית, ובכללם אלה שנקבעו בחוק ובכללים שפורסמו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל והמוסד לתקינה חשבונאית ממשלתית, לכל אחת מהשנים 2013 עד 2016.

1.2. לבדוק את נכונות הרישומים בספרי המבוקרים ולחוות דעה האם הם משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ותקני חשבונאות ממשלתית, מכל הבחינות המהותיות, את תוצאות הפעולות של המבוקר לשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2013 ועד ליום 31 בדצמבר 2016, ואת רישום נכסיהם והתחייבויותיהם לימים אלה.

1.3. מתן רשימת ממצאי הביקורת בגין ספרי המבוקרים לכל אחת מהשנים האמורות לעיל.

1.4. ליווי מקצועי בפתרון סוגיות חשבונאיות וסוגיות מיסוי שיעלו, לרבות הכנת חוות דעת חשבונאיות וניירות עמדה, בהתאם לדרישת המזמין.

1.5. הכנת דוחות כספיים לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2013 ועד ליום 31 בדצמבר 2016 בהתאם לדרישת המזמין.

**1.6. לוחות הזמנים לביצוע הביקורת:**

1.6.1. ביצוע הביקורת יתחיל לא יאוחר מחודש נובמבר של שנת המאזן המבוקר.

1.6.2. טיוטת הדוחות הכספיים תוגש לחשב המוסד עד ליום 28.2 של שנת הכספים העוקבת לשנת המאזן.

1.6.3. הגשת הדוחות הכספיים המבוקרים לאישור מינהלת המוסד, עד לא יאוחר מיום 31.3 של שנת הכספים העוקבת לשנת המאזן ואישורם באותו מועד.



## 2. הגדרות

### במסמך זה יהיו למונחים הבאים המשמעויות שלצידם:

מכרז מס' מ(2020)2012 מטעם המוסד לביטוח הלאומי – לבחירת משרד רואי חשבון לעריכה ולביקורת של הדוחות הכספיים של המוסד לביטוח לאומי.	"המכרז"
מציע שהצעתו תיבחר כהצעה זוכה על ידי ועדת המכרזים של המוסד, והמוסד חתם עימו על הסכם למתן השירותים הנדרשים נשוא מכרז זה.	"הספק"/"הזוכה"
מציע שהגיש הצעה בכתב למוסד למכרז זה.	"המציע"
הצעת הספק למכרז על נספחיה.	"ההצעה" ו/או "הצעת הספק"
המוסד לביטוח הלאומי.	"המוסד"
חשב המוסד ו/או נציג מטעמו, אשר מהווה איש קשר בין המוסד לספק.	"הממונה"
מתן שירותי ראיית חשבון לפי תנאי מכרז זה.	"השירות"
יחיד או שותפות רשומה כחוק או חברה שמקיימים את דרישות חוק רואי חשבון, תשט"ו-1955 לעניין מתן שירותי "ראיית חשבון".	"משרד רואי חשבון"

## 3. טבלת ריכוז תאריכים

התאריכים	הפעילות
יום חמישי 21.3.2013	פרסום המודעה בעיתונות ובאינטרנט
יום חמישי 11.4.2013 שעה 14:00 בדואר אלקטרוני nogam@nioi.gov.il	מועד אחרון להגשת שאלות הבהרה ע"י המציעים
יום ראשון 28.4.2013 שעה 14:00	מועד אחרון למענה המוסד על שאלות הבהרה באמצעות אתר האינטרנט <a href="http://www.btl.gov.il">www.btl.gov.il</a> דף הבית מדור מכרזים
יום רביעי 22.5.2013 שעה 12.00	תאריך אחרון להגשת ההצעות לתיבת המכרזים
30.9.2013	תוקף ההצעה



#### 4. תנאי סף להשתתפות במכרז

רשאי להשתתף במכרז, רק מציע שמקיים בעצמו, במועד האחרון להגשת ההצעות, את כל תנאי הסף הבאים:

4.1. על המציע להיות משרד רואי חשבון, בעל וותק מקצועי של 10 שנים לפחות, המעסיק לפחות 50 עובדים מקצועיים. יודגש כי לעניין סעיף זה **עובד מקצועי**: רו"ח בעל רישיון או מתמחה בראיית חשבון.

4.2. על המציע להעמיד לצורך ביצוע השירותים המבוקשים במכרז זה, **כמנהל תיק** את אחד השותפים, שהינו רואה חשבון בעל ניסיון מקצועי של 10 שנים לפחות, והן בעל ניסיון של לפחות 5 שנים ב-8 השנים האחרונות (2005-2012) בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות), משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, תאגידי בריאות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות וגופים סטטוטוריים.

**לעניין סעיף זה, ניסיון מקצועי ייספר מיום קבלת רישיון רואה חשבון.**

4.3. על המציע להעמיד לצורך ביצוע השירותים המבוקשים, במכרז זה, **כמרכז צוות** רואה חשבון, שהינו בעל ניסיון מקצועי של 5 שנים לפחות והן בעל ניסיון של לפחות 3 שנים ב-8 השנים האחרונות, בביקורת-דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות), משרדי ממשלה, חברות ממשלתיות, רשויות ממשלתיות, תאגידי בריאות, רשויות מקומיות וגופים סטטוטוריים.

**לעניין סעיף זה, ניסיון מקצועי ייספר מיום קבלת רישיון רואה חשבון.**

4.4. חברי צוות הביקורת, שיועסקו בביצוע הביקורת בנוסף למנהל התיק ומרכז הצוות, יהיו בעלי ניסיון מקצועי של לפחות שנתיים.

**לעניין סעיף זה, ניסיון מקצועי כולל גם את תקופת ההתמחות בראיית חשבון.**

4.5. המציע יצרף להצעתו את כל האישורים הנדרשים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות) התשל"ו - 1976 (להלן-"חוק עסקאות גופים ציבוריים"), לרבות:

4.5.1. צילום מתעודת עוסק מורשה בתוקף על פי חוק מס ערך מוסף, התשל"ו - 1975.

4.5.2. אישור מפקיד מורשה כמשמעו בחוק עסקאות גופים ציבוריים או מרואה חשבון כי הזוכה מנהל או פטור מלנהל את פנקסי החשבונות והרשומים שעליו לנהל על פי פקודת מס הכנסה ולפי החוק וכמו כן שהזוכה נוהג לדווח לפקיד השומה על הכנסותיו ולמנהל מע"מ על עסקאות שמוטל עליהן מע"מ על פי החוק.

4.6. המציע יצרף להצעתו תצהיר כי אינו מעסיק עובדים זרים ללא רישיון ולא הורשע בעבירות עפ"י חוק עובדים זרים וחוק שכר מינימום, בנוסח שבנספח ד'.

4.7. המציע יצרף להצעתו תצהיר כי הוא מקיים ומתחייב לקיים את החקיקה בתחום העסקת עובדים לגבי עובדיו, בנוסח שבנספח ה'



#### 4.8. באם המציע הינו תאגיד (חברה או שותפות), עליו להמציא:

- 4.8.1. תעודת רישום כתאגיד על פי דין;
- 4.8.2. המצאת תצהיר מאומת על ידי עו"ד, מי הם מורשי החתימה מטעמו, שמם וסמכותם לחייב את התאגיד בחתימתם, בנוסח שבנספח ו';
- 4.8.3. נסח חברה/שותפות עדכני מרשות התאגידיים המפרט כי אין לתאגיד חובות בגין אגרה שנתית לרשות התאגידיים ואם מדובר בחברה, שלא הוכרזה כ"חברה מפרת חוק" או שהיא בהתראה לפני רישום כתברה מפרת חוק.

#### מציע שלא יעמוד בתנאי הסף בסעיף 4 לעיל, הצעתו תידחה.

### 5. מנהלה

- 5.1. העדפה תינתן להצעות העונות על דרישת חוק חובת המכרזים סעיף ב2 "עידוד נשים בעסקים". יש לצרף תצהיר בנוסח שבנספח ז',
- 5.2. את ההצעה ויתר המסמכים הדרושים יש להגיש במעטפה חלקה הנושאת רק את מספר המכרז ונושא המכרז, בדואר שליחים או מסירה ביד, למוסד לביטוח לאומי שד' וייצמן 13 ירושלים 91909, בארכיב בקומה 2, אצל יוסי מרציאנו.
- 5.3. למעטפה יוכנסו שתי מעטפות סגורות. לאחת תוכנס הצעת המחיר בלבד ב-2 עותקים, ותסומן "הצעת מחיר" ולשנייה יוכנס עותק של המכרז חתום בראשי תיבות על כל עמוד ועמוד וכן כל האישורים והמסמכים הנדרשים עפ"י מכרז זה ב-2 עותקים.
- 5.4. המועד האחרון להגשת ההצעות כאמור בטבלת ריכוז תאריכים שבסעיף 3 לעיל.
- 5.5. יש להקפיד לקבל אישור על מסירת ההצעה.
- 5.6. ועדת המכרזים לא תדון בהצעה אשר לא תמצא בתיבת המכרזים במועד האחרון להגשת הצעות, או שלא תהיה חתומה כדין או שלא צורפו לה המסמכים הנדרשים במכרז זה.
- 5.7. אין המוסד מתחייב לקבל את ההצעה הזולה ביותר או כל הצעה שהיא ויהא רשאי עפ"י שיקול דעתו לבטל או לצמצם או להרחיב את היקף המכרז. **בכוונת המוסד לבחור בזוכה אחד לבצוע השירותים עפ"י מכרז זה.**



## 6. פירוט ניסיון המציע וניסיון אנשי הצוות המוצעים

יש לפרט את ניסיון המציע ואנשי הצוות המוצעים על ידו בנספח ב' ולצרף את כל המסמכים הרלוונטיים הנדרשים להוכחת הניסיון:

6.1. פרטים מלאים בדבר הניסיון המקצועי, הידע והשכלתו של כל אחד מחברי הצוות, כולל קורות חיים מלאים. יש לצרף תעודות רלוונטיות ורישיונות רואי חשבון.

6.2. פרטים בדבר מידת ההכרות והניסיון של הצוות עם נושא התקינה החשבונאית הבינלאומית בכלל והתקינה החשבונאית הממשלתית בפרט.

6.3. פירוט ניסיון חברי הצוות בביקורת מערכות מידע ממוחשבות.

6.4. פירוט בדבר ניסיון חברי הצוות בביקורת דוחות כספיים בגופים המדווחים על-פי תקני חשבונאות בינלאומיים ועל-פי תקני חשבונאות ממשלתיים.

6.5. חברות המציע בגופי תקינה חשבונאית.

6.6. קיום מחלקה מקצועית אצל המציע המנוהלת על-ידי רואה חשבון.

6.7. פירוט המבנה הארגוני של המציע תוך ציון תפקידיהם של חברי הצוות אצל המציע.

6.8. הצהרה בדבר ניסיון המציע וחברי הצוות המוצע במתן פתרונות חשבונאיים עבור גופים מסחריים וציבוריים גדולים כולל ממשלת ישראל (פירוט יידרש בראיון אישי).

**יודגש: ניסיון בביקורת פנים לא ייכלל במסגרת הניסיון הנדרש במכרז זה.**

## 7. הצעת המחיר

על המציע לצרף הצעת מחיר כאמור בטבלה שבנספח א':

7.1. לביצוע ביקורת ועריכת הדוחות הכספיים של המוסד, נקובה כאחוז ההנחה מהתמורה המקסימאלית המצוינת בטבלה.

7.2. לביצוע ביקורת עומק, לפי דרישת חשב המוסד, בנושאים הקשורים לדוחות הכספיים, נקובה כאחוז הנחה לשעת עבודה להתקשרות עם רואה חשבון של החשב הכללי (התעריף מצ"ב כנספח י"א).



## 8. בדיקת ההצעות

### 8.1. ההצעה הזוכה תיבחר בארבעה שלבים:

- 8.1.1. שלב 1 - עמידה בתנאי הסף.
- 8.1.2. שלב 2 – להצעות שעמדו בתנאי הסף תבוצע בדיקת איכות (40% מהציון הסופי). מציעים שקיבלו ציון איכות של 75 ומעלה, ידורגו לפי גובה הציון מהגבוה לנמוך. חמשת המציעים אשר קיבלו את ציוני האיכות הגבוהים ביותר יוזמנו לשלב הראיון. במידה ולא יהיו 5 מציעים בעלי ציונים של 75 ומעלה, יוזמנו לשלב הראיון, לכל היותר, 5 המציעים בעלי הציונים הגבוהים ביותר ובלבד שציון האיכות שלהם 70 ומעלה.
- 8.1.3. שלב 3 – בשלב הראיון (20% מהציון הסופי), צוות ראיון בראשותו של חשב המוסד, יקיים ראיון עם השותף שהוצע כמנהל התיק ועם מרכז הצוות המוצע, עבור כל המציעים שעברו שלב זה.
- 8.1.4. שלב 4 – בשלב הצעת המחיר (40% מהציון הסופי) ייפתחו הצעות המחיר, וציון המחיר ישוקלל עם ציוני האיכות והראיון.

### 8.2. איכות (Q) - 40%

- 8.2.1. בשלב זה ייבחנו כל המציעים שעמדו בתנאי הסף, ביחס לאיכות הצעתם, כמפורט במפ"ל בנספח י"ב. ההצעות ינוקדו עפ"י הנתונים שימסור המציע בטופס הגשת ההצעה (נספח ב') והמסמכים המצורפים להצעה, בתחומים הבאים:
  - 8.2.1.1. איכות המציע – 20%.
  - 8.2.1.2. ניסיון מנהל התיק המוצע – 40%.
  - 8.2.1.3. ניסיון מרכז הצוות המוצע – 40%.

- 8.2.2. מציעים שיקבלו ציון איכות של 75 ומעלה, ידורגו לפי גובה הציון מהגבוה לנמוך. חמשת המציעים אשר קיבלו את ציוני האיכות הגבוהים ביותר יוזמנו לשלב הראיון. במידה ולא יהיו 5 מציעים בעלי ציונים של 75 ומעלה, יוזמנו לשלב הראיון, לכל היותר, חמשת המציעים בעלי הציונים הגבוהים ביותר ובלבד שציון האיכות שלהם 70 ומעלה.

### 8.3. ראיון (R) - 20%

- 8.3.1. חמשת המציעים, אשר קיבלו את ציוני האיכות הגבוהים ביותר, יוזמנו לוועדת ראיון. לראיון יוזמנו השותף שהוצע כמנהל התיק ומרכז הצוות המוצע. ועדת הראיון תיתן ציון למציע, כאשר הציון הסופי יהיה ממוצע הציונים של כלל המראיינים בוועדת הראיון.





#### 8.4. מחיר (P) - 40%

8.4.1. המציע יפרט בהצעתו את שיעורי ההנחה על התעריפים הנקובים בנספח א', **עד לגובה של 30%**, שהינו שיעור ההנחה המירבי.

8.4.2. הצעות המחיר של כל תעריף יקבלו ציון בנפרד. ההצעה בעלת שיעור ההנחה הגבוה ביותר תקבל ציון 100 ויתר ההצעות יקבלו את הציון באופן יחסי להצעה זו.

8.4.3. ישוקללו ציוני המחיר של כל מציע עבור 2 התעריפים באופן הבא:

8.4.3.1. ציון המחיר של התמורה עבור ביצוע ביקורת ועריכת דוחות כספיים – 85% ;

8.4.3.2. ציון המחיר של התעריף לשעת עבודה של רואה חשבון – 15%.

8.5. **ציון סופי** – הציון המסכם להצעה יחושב, כאשר למרכיב האיכות (Q) יינתן משקל של 40%, למרכיב הראיון (R) יינתן משקל של 20% ולמרכיב המחיר (P) יינתן משקל של 40%.

$$\text{הנוסחה לשקלול: } \underline{A=0.4*Q+0.2*R+0.4*P}$$

A - הציון המשוקלל הסופי למציע.

P - ציון המחיר המשוקלל למציע.

Q - ציון האיכות שהשיג המציע.

R - ציון הראיון שקיבל המציע.

#### 9. **בחירת הזוכה במכרז וההתקשרות**

9.1. אין המוסד מתחייב לבחור בהצעה הזולה ביותר או בכל הצעה אחרת. בכוונת המוסד לבחור בזוכה אחד.

9.2. הצעה שלא תעמוד בתנאי סף כלשהו תדחה על הסף.

9.3. המוסד לא יתחשב בכל הצעה שהיא בלתי סבירה מבחינת מחירה, לעומת מהות ההצעה ותנאיה, או שאינה עונה על אחת מדרישות מכרז זה המוגדרת כדרישת סף, או בשל חוסר התייחסות מפורטת לסעיף מסעיפי מכרז זה, שלדעת המוסד מונע הערכה ו/או החלטה כדבעי ו/או שתהיינה בהן הסתייגויות ו/או שינויים מהאמור במכרז זה.

9.4. היה והמציע יוסיף ו/או יסתייג ו/או ישנה בהצעתו מעבר לנדרש במכרז - יחייב את הצדדים רק המתבקש במכרז זה.

מובהר בזאת, כי ההצעות גם אם יהיו בהן שינויים, תוספות או הסתייגויות, תיבדקנה רק על פי הנדרש במכרז זה, ולא יובאו בחשבון כל תוספות בעת בחירת הזוכה.



- 9.5. המוסד שומר לעצמו את הזכות לפנות למציעים לצורך קבלת הבהרות על הצעתם, בכפוף להוראת חוק חובת מכרזים והתקנות שנקבעו לפיו.
- 9.6. המוסד רשאי לבטל את המכרז ו/או לצאת במכרז חדש ו/או לדחות את ביצוע המכרז וזאת לפי שיקול דעתו הבלעדי, ללא צורך בנימוק החלטתו, ללא הודעה מוקדמת וללא כל פיצוי. במקרה זה תימסר הודעה מתאימה למציעים.
- 9.7. המוסד רשאי בכל עת, בהודעה שתפורסם בכתב, לדחות את המועד האחרון להגשת הצעות, וכן לשנות מועדים ותנאים אחרים הנוגעים למכרז זה, על פי שיקול דעתו המוחלט.
- 9.8. עם קבלת הודעת זכייה, על הזוכה לחתום על הסכם התקשרות בנוסח המצ"ב כנספח ח'.

## **10. תקופת ההתקשרות**

תקופת ההתקשרות הינה לארבע שנים (להלן: "**תקופת ההתקשרות הראשונה**"), כאשר למזמין תהיה נתונה אופציה להאריך את ההתקשרות עם הזוכה בשלוש תקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת (להלן: "**תקופת ההתקשרות נוספת**"). המוסד רשאי, בהתרעה בכתב של שלושה חודשים, ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, לסיים את ההתקשרות עם הזוכה בכל עת, במהלך תקופת ההתקשרות, וללא צורך בנימוק ו/או פיצוי לזוכה.

הזוכה מתחייב לבצע חפיפה עם כל משרד רואי חשבון אחר שיקבע המוסד. בתקופת החפיפה יועבר למשרד האחר כל החומר והידע המקצועי שנאסף ע"י הזוכה, אשר יידרש לו לעריכת דוחות כספיים של המוסד בשנים הבאות. תקופת החפיפה תיקבע ע"י המוסד ולא תעלה על 3 חודשים.

## **11. ניגוד עניינים וסודיות**

הזוכה וכל המועסקים על ידו בבצוע השירותים עפ"י מכרז זה, יצהירו ויתחייבו שאין ולא יהיו להם ניגודי עניינים מכל מין וסוג שהוא, בין עבודתם עפ"י מכרז זה לבין כל עבודה אחרת. אנשי הצוות שיעסקו במתן השירותים ידרשו לחתום על התחייבות לשמירת סודיות ללא הסתייגות ולהתחייב כי ישמרו על סודיות מלאה, ויהיו מחויבים כי כל מידע שיגיע לידיעתם במהלך עבודתם עם המוסד, יישמרו חסויים במהלך תקופת ההתקשרות ולאחריה. נוסח התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים מצורף למכרז זה בנספח ט'.

## **12. התמורה**

12.1. סך התמורה לא תעלה על סכום של 750,000 ₪, לא כולל מע"מ, לכל שנת מאזן (להלן: "**התמורה המקסימאלית**"). יודגש כי התמורה המקסימאלית אינה מהווה כל התחייבות מטעם המזמין להתקשרות עם הזוכה במכרז בתעריף זה וכי התמורה תשולם בהתאם לאחוז ההנחה שיציע הזוכה, כאמור בהצעת המחיר שבנספח א'.



12.2. התמורה תשולם בהתאם להסכם ההתקשרות, אשר יחתם עם הזוכה לפי הנוסח המצורף כנספח ח'. על המציע לנקוב באחוז ההנחה מהתמורה המקסימאלית לעיל, לא כולל מע"מ.

12.3. המציע יגיש הצעת מחיר לביצוע ביקורת עומק, לפי דרישת חשב המוסד, בנושאים הקשורים לדוחות הכספיים, נקובה כאחוז הנחה לשעת עבודה להתקשרות עם רואה חשבון של החשב הכללי (התעריף מצ"ב כנספח י"א).

12.4. כמות השעות הנדרשות לביצוע הנדרש בסעיף 12.3 לעיל, תסוכם בין הזוכה לבין חשב המוסד בנפרד והתמורה בגינן לא תיכלל בתשלום התמורה בגין ביקורת ועריכת הדוחות הכספיים.

### **13. קבלת המכרז ושאלות והבהרות**

13.1. את המכרז ניתן להוריד באתר האינטרנט של המוסד בכתובת [www.btl.gov.il](http://www.btl.gov.il) תחת "מכרזים", ללא תשלום.

13.2. נציגת המזמין אליה יש להפנות בשאלות הבהרה בקשר למכרז זה היא גב' נגה מאיר, סגנית חשב המוסד. שאלות הבהרה יועברו בכתב לדוא"ל: [nogam@nioi.gov.il](mailto:nogam@nioi.gov.il).

13.3. שאלות הבהרה יועברו בקובץ WORD במתכונת הבאה:

מספר הסעיף במכרז	השאלה

13.4. על המציע האחרייות לקבל אישור בדוא"ל כי שאלותיו הגיעו בשלמותן לידי נציג המזמין ובמועד.

13.5. המועד אחרון להגשת שאלות הבהרה הינו כאמור בטבלת ריכוז תאריכים בסעיף 3 לעיל. התשובות יפורסמו באתר המוסד [www.btl.gov.il](http://www.btl.gov.il) תחת "מכרזים" "???" ("שאלות ותשובות"), המועד האמור בטבלת ריכוז תאריכים בסעיף 3 לעיל.

### **14. זכות עיון**

14.1. ההצעה הזוכה תהיה פתוחה לעיון המציעים, למעט אותם חלקים אשר מהווים לדעת חברי ועדת המכרזים סוד מקצועי ו/או מסחרי. יובהר כי ועדת המכרזים תהיה מוסמכת להחליט מהו סוד מקצועי ו/או מסחרי בהקשר זה.

14.2. מציע המגיש את הצעתו למכרז זכאי לבקש שחלקים מסוימים מהצעתו יישארו חסויים עקב היותם סוד מקצועי ו/או מסחרי תוך הצגת הנימוקים לבקשה. בקשת המציע תידון בוועדת המכרזים והחלטתה בעניין תהיה סופית.



### 15. נספחים למכרז

- 13 ..... הצעת מחיר - נספח א' -
- 14 ..... טופס הגשת הצעה - נספח ב' -
- 19 ..... הצהרת המשתתף במכרז - נספח ג' -
- נספח ד' - תצהיר בדבר היעדר הרשעות לפי חוק עובדים זרים, התשנ"א-1991,  
והוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987 ..... 20
- 21..... התחייבות לקיום החקיקה בתחום העסקת עובדים - נספח ה' -
- 22 ..... אישור מורשי חתימה ודוגמאות חתימה - נספח ו' -
- 23 ..... תצהיר בדבר תאגיד בשליטת אישה - נספח ז' -
- 24 ..... הסכם - נספח ח' -
- 33 ..... נוסח התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים - נספח ט' -
- 35 ..... אישור עריכת ביטוחים - נספח י' -
- 37 ..... תעריפי חשכ"ל לשעת עבודה של רואה חשבון - נספח י"א -
- 38 ..... מפ"ל - נספח י"ב -



## נספח א' - הצעת מחיר

### טופס זה יוכנס למעטפה נפרדת שיצויין עליה: "מכרז מספר מ(2020)2012 - הצעת מחיר"

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שד' וייצמן 13  
ירושלים

**להלן הצעת המחיר שלנו לשירותים הנדרשים במכרז זה:**

הצעת המחיר כוללת את כל הוצאותיו של המציע בגין הפעולות המבוקשות, לרבות העסקת העובדים, הוצאות נסיעה, העמדת כל הציוד והאמצעים הנדרשים, וכל הוצאה אחרת הנדרשת לביצוע השירותים נשוא מכרז זה.

**ידוע לנו כי המוסד לא ישא בכל הוצאה נוספת מעבר להצעת המחיר, האמורה להלן, שניתנה על ידינו.**

הצעת מחיר (אחוז ההנחה על התעריף הבסיס הנקוב)	נדרש	תעריף הבסיס
	אחוז ההנחה מהתמורה המקסימאלית	התמורה המקסימאלית הינה 750,000 ₪ (לא כולל מע"מ)
	אחוז ההנחה מהתעריף השעתי	התעריף השעתי של החשב הכללי <b>להתקשרות עם רואה חשבון</b> , כאמור בסעיף 4 להוראת תכ"ס ה-13.9.2.1 הינה 241 ₪ (לא כולל מע"מ)

**ניתן לתת אחוזי הנחה שונים לכל אחד מתעריפי הבסיס לעיל.**

**בכל מקרה, אחוז ההנחה לא יעלה על 30%**

**הננו מאשרים כי קראנו והבנו את הדרישות במכרז זה.**

חתימה וחותמת המציע

שם החותם

תאריך



## נספח ב' - טופס הגשת הצעה

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שד' וייצמן 13  
ירושלים

1. אני הח"מ מציע בזה את שרותינו לביצוע השירותים שבנדון, בהתאם לתנאי המכרז.
2. הנני מצהיר ומאשר שקראתי את כל התנאים המפורטים והנדרשים במסמכי המכרז הנ"ל על כל נספחיו, ומתחייב בזה למלא אחר כל התנאים והדרישות לשביעות רצונכם המלאה.

### 3. פרטים על המציע

	שם המציע
	מספר חברה/שותפות/עוסק מורשה
	סוג התארגנות
	כתובת המציע (כולל מיקוד)
	שמות השותפים (במקרה של שותפות) שמות המנהלים (במקרה של חברה)
	שם השותף המוצע <b>כמנהל התיק</b> והעונה על דרישת הסף בסעיף 4.2 במכרז
	שם <b>מרכז הצוות</b> המוצע העונה על דרישת הסף בסעיף 4.3 במכרז
	שם נציג המציע לצורך המכרז
	מספר טלפון
	מספר פקס
	דואר אלקטרוני



#### 4. הוכחת העמידה בדרישות הסף

על המציע להוכיח את המפורט מטה במסמכים, אישורים ומכתבי המלצה.

סמן ✓ אם צורף	מסמך נדרש	סעיף במכרז	תנא הסף
	הצהרה חתומה בידי מורשי החתימה של המציע והפירוט הנדרש בסעיף 6 במכרז	4.1	<b>המציע</b> הינו משרד רואי חשבון בעל וותק מקצועי של 10 שנים, ומעסיק לפחות 50 עובדים מקצועיים, כהגדרתם בסעיף 4.1 במכרז
	רישיון רוי"ח, קורות חיים והפירוט הנדרש בסעיף 6 במכרז	4.2	<b>מנהל התיק המוצע</b> הינו שותף בעל ניסיון מקצועי של 10 שנים לפחות ובעל ניסיון של לפחות 5 שנים ב-8 השנים האחרונות (2005-2012) בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות), משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות, תאגידי בריאות וגופים סטטוטוריים.
	רישיון רוי"ח, קורות חיים והפירוט הנדרש בסעיף 6 במכרז	4.3	<b>מרכז הצוות המוצע</b> הינו רואה חשבון בעל ניסיון מקצועי של 5 שנים לפחות ובעל ניסיון של לפחות 3 שנים ב-8 השנים האחרונות (2005-2012) בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות), משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות, תאגידי בריאות וגופים סטטוטוריים.
	קורות חיים	4.4	<b>חברי צוות הביקורת המוצעים</b> הינם בעלי ניסיון מקצועי של לפחות שנתיים
	תעודת עוסק מורשה	4.5.1	המציע הינו עוסק מורשה
	אישור ניהול ספרים תקף	4.5.2	למציע אישור תקף על ניהול ספרי חשבונות כחוק
	נספח ד'	4.6	המציע אינו מעסיק עובדים זרים ללא רישיון ומשלם לעובדיו לפחות שכר מינימום
	נספח ה'	4.7	המציע מתחייב לקיים את חוקי העבודה
	תעודת רישום תאגיד, נסח חברה/שותפות עדכני מרשות התאגידים, נספח ו'	4.8	באם המציע שותפות או חברה



## 5. איכות המציע

- 5.1. וותק המציע בשנים \_\_\_\_\_
- 5.2. מספר עובדים מקצועיים המועסקים אצל המציע \_\_\_\_\_  
(עובד מקצועי – רו"ח בעל רישיון או מתמחה בראיית חשבון)
- 5.3. האם חבר בגוף תקינה חשבונאית **כן** / **לא** שם הגוף \_\_\_\_\_  
שמות המשתתפים מטעם המציע \_\_\_\_\_
- 5.4. האם קיימת במציע מחלקה מקצועית **כן** / **לא** מספר העובדים במחלקה \_\_\_\_\_  
שם מנהל המחלקה \_\_\_\_\_ מספר שנות ניסיון במחלקה  
המקצועית \_\_\_\_\_

## 6. ניסיון הצוות המוצע

יש למלא את הפרטים על ניסיון הצוות ולצרף מסמכים ואישורים רלוונטיים:

### 6.1. מנהל התיק המוצע

- 6.1.1. שם מנהל התיק המוצע \_\_\_\_\_
- 6.1.2. תאריך קבלת רישיון רו"ח (יש לצרף רישיון רו"ח) \_\_\_\_\_
- 6.1.3. פירוט השכלה (יש לצרף תעודות) \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_
- 6.1.4. מספר שנות ניסיון בביקורת דוחות כספיים \_\_\_\_\_
- 6.1.5. פירוט ניסיון בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות) (יש לצרף טבלה מפורטת במתכונת שלהלן **בדף נפרד**):

מספר עובדים	היקף מאזן	שנת סיום	שנת התחלה	תפקיד בביקורת	מגזר	שם החברה





6.1.6. פירוט ניסיון בביקורת מערכות מידע ממוחשבות (יש לצרף טבלה מפורטת במתכונת שלהלן בדף נפרד):

שם הארגון	מגזר	תפקיד בביקורת	שנת התחלה	שנת סיום

6.1.7. פירוט ניסיון בביקורת דוחות כספיים של משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, גופים סטטוטוריים, תאגידי בריאות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות (יש לצרף טבלה מפורטת במתכונת שלהלן בדף נפרד):

שם הארגון	מגזר	תפקיד בביקורת	שנת התחלה	שנת סיום	היקף מאזן

## 6.2. מרכז הצוות המוצע

6.2.1. שם מרכז הצוות המוצע \_\_\_\_\_

6.2.2. תאריך קבלת רישיון רו"ח (יש לצרף רישיון רו"ח) \_\_\_\_\_

6.2.3. פירוט השכלה (יש לצרף תעודות) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

6.2.4. מספר שנות ניסיון בביקורת דוחות כספיים \_\_\_\_\_

6.2.5. פירוט ניסיון בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות) (יש לצרף טבלה מפורטת בדף נפרד במתכונת שלהלן):

שם החברה	מגזר	תפקיד בביקורת	שנת התחלה	שנת סיום	היקף מאזן	מספר עובדים



6.2.6. פירוט ניסיון בביקורת מערכות מידע ממוחשבות (יש לצרף טבלה מפורטת בדף נפרד במתכונת שלהלן):

שם הארגון	מגזר	תפקיד בביקורת	שנת התחלה	שנת סיום

6.2.7. פירוט ניסיון בביקורת דוחות כספיים של משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, גופים סטטוטוריים, תאגידי בריאות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות (יש לצרף טבלה מפורטת בדף נפרד במתכונת שלהלן):

שם הארגון	מגזר	תפקיד בביקורת	שנת התחלה	שנת סיום	היקף מאזן

**6.3. צוות הביקורת המוצע**

שם חבר הצוות המוצע	שנות ניסיון בביקורת	פירוט השכלה (יש לצרף קורות חיים ותעודות)



## נספח ג' - הצהרת המשתתף במכרז

אנו הח"מ \_\_\_\_\_ מורשי חתימה במציע [שם המציע] \_\_\_\_\_ מצהירים בזאת כי:

1. הננו מאשרים בזאת, כי קראנו בעיון רב את המכרז על כל נספחיו ומצהירים שהבנו את דרישות ותנאי המכרז, קיבלנו את כל ההבהרות וההסברים אשר ביקשנו לדעת וערכנו ומילאנו בהתאם לכך את הצעת המחיר המצורפת, וברשותנו כוח אדם מיומן ומקצועי, הניסיון, הידע, הכושר, אמצעי הייצור והאמצעים הכספיים, הטכניים, הלוגיסטיים וכל יתר האמצעים הנדרשים לביצוע מושלם ואיכותי של כל דרישות המכרז על כל חלקיו.
2. אנו מסכימים לכל תנאי המכרז והננו מתחייבים למלא כל דרישות המכרז כמפורט במכרז זה, אשר **מספרו מ(2020) 2012 לבחירת משרד רואי חשבון לעריכה ולביקורת של הדוחות הכספיים של המוסד לביטוח לאומי**, אם נזכה בו, בדייקנות, ביעילות, במיומנות וברמה מקצועית גבוהה, לאורך כל תקופת ההתקשרות, לרבות הארכות אם תהיינה, והכול בכפוף להוראות המכרז, הסכם ההתקשרות וההצעה.
3. הננו מצהירים, כי ברור לנו כי הזמנת השירותים המוגדרים במכרז בהתאם למחירים בהצעתנו למכרז זה.
4. הננו מצהירים, כי ידוע לנו שעל פי חוק חובת המכרזים התשנ"ב-1992, יתכן שתהיינה פניות של מציעים אחרים לראות את הצעתנו במידה ונזכה. כמו כן, אנו מצהירים, כי אין לנו התנגדות לכך ואין צורך לבקש מאיתנו רשות להראות את הצעתנו, בכפוף לחוק חובת המכרזים.
5. אנחנו מבקשים שלא להציג את הסעיפים הבאים למתחרים: \_\_\_\_\_
- ידוע לנו, כי ועדת המכרזים של המוסד רשאית, על פי שיקול דעתה, להציג כל מסמך שלהערכתה המקצועית אינו מהווה סוד מסחרי והוא דרוש כדי לעמוד בדרישות של חוק חובת המכרזים ותקנותיו.
6. הננו מצהירים, כי אין ולא יהיה באספקת השירותים למוסד, הפרה של זכויות קניין של צד שלישי כלשהו, וכי אין כל מניעה או הגבלה שחלים על המוסד כתוצאה מכך.
7. הרינו להצהיר כי נכון ליום תצהיר זה, המציע אינו נמצא במצב של ניגוד עניינים ו/או חשש סביר לניגוד עניינים בין ביצוע השירותים נשוא מכרז זה לבין ענייניו האחרים ו/או תפקידים אותם הוא ממלא.
8. ככל שתיבחר הצעתנו של המציע במכרז, מתחייב המציע להודיע למוסד באופן מיידי על כל סיבה שבגללה הוא ו/או עובדיו ו/או מי מטעמו עלולים להימצא במצב של ניגוד עניינים כאמור לעיל ולהימנע מכל מצב של ניגוד עניינים.
9. המציע מתחייב להודיע למוסד לאלתר על כל קרבה משפחתית שלו ו/או של עובדיו למי מעובדי המוסד.

בכבוד רב,

חתימה וחותמת המציע	שם החותמים	תאריך
--------------------	------------	-------

### אישור

אני הח"מ \_\_\_\_\_, עו"ד, מאשר כי ביום \_\_\_\_\_ הופיעו בפני במשרדי שמענו \_\_\_\_\_ ה"ה \_\_\_\_\_ שזיהו את עצמם על ידי \_\_\_\_\_ המוכרים לי באופן אישי, ואחרי שהזהרתי אותם שעליהם להצהיר אמת וכי יהיו צפויים לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשו כן, חתמו בפני על התצהיר דלעיל.



**נספח ד' - תצהיר בדבר היעדר הרשעות לפי חוק עובדים זרים, התשנ"א-  
1991, וחוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987**

תאריך: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שדרות וייצמן 13  
ירושלים 91360

אני הח"מ \_\_\_\_\_ ת.ז. \_\_\_\_\_ לאחר שהוזהרתי כי עלי להצהיר את כל האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר בזאת כדלהלן:  
1. אני נציג \_\_\_\_\_ (להלן: "המציע") ומוסמך להצהיר מטעם המציע.

2. תצהיר זה נעשה בהתאם לחוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס), התשל"ו-1976 וההגדרות המצויות בו ובתמיכה למכרז מ(2020)2012 לבחירת משרד רואי חשבון לעריכה ולביקורת של הדוחות הכספיים של המוסד לביטוח לאומי בעבור המוסד לביטוח לאומי.

3. עד מועד מתן תצהירי זה, לא הורשע המציע ובעל זיקה אליו ביותר משתי עבירות, ואם הורשעו ביותר משתי עבירות, הרי שעד למועד האחרון להגשת ההצעות במכרז, חלפה/תחלוף שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה.

4. במידה ויהיה שינוי בעובדות העומדות בבסיס תצהיר זה עד למועד האחרון להגשת ההצעות במכרז, אעביר את המידע לגופים המוסמכים במוסד לביטוח לאומי לאלתר.

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחותמת המציע

**אישור**

אני החתום מטה, עורך דין \_\_\_\_\_, מאשר בזה כי ביום \_\_\_\_\_ הופיע בפני \_\_\_\_\_ המוכר לי אישית / שזיהיתיו על פי תעודת זהות מס' \_\_\_\_\_ ולאחר שהוזהרתי כי עליו לומר את האמת כולה ואת האמת בלבד, וכי יהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה כן, אישר נכונות הצהרתו דלעיל וחתם עליה.

תאריך	שם מלא של עו"ד	חתימה וחותמת



## נספח ה' - התחייבות לקיום החקיקה בתחום העסקת עובדים

תאריך: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שדרות וייצמן 13  
ירושלים

א.ג.ג

המציע מקיים ומתחייב בכתב לקיים בכל תקופת ההסכם שייחתם בעקבות זכייתו במכרז, לגבי העובדים שיועסקו על ידו את האמור בחקיקה העוסקת בזכויות עובדים, לרבות:

- חוק שירות התעסוקה, תשי"ט-1959
- חוק שעות עבודה ומנוחה, תשי"א-1951
- חוק דמי מחלה, תשל"ו-1976
- חוק חופשה שנתית, תשי"א-1951
- חוק עבודת נשים, תשי"ד-1954
- חוק שכר שווה לעובדת ולעובד, תשנ"ו-1996
- חוק עבודת הנוער, תשי"ג-1953
- חוק החניכות, תשי"ג-1953
- חוק החיילים המשוחררים (החזרה לעבודה), תשי"ט-1949
- חוק הגנת השכר, תשי"ח-1958
- חוק פיצויי פיטורים, תשכ"ג-1963
- חוק שכר מינימום, תשמ"ז-1987
- חוק שוויון ההזדמנויות בעבודה, תשמ"ח-1988
- חוק הביטוח הלאומי [נוסח משולב], תשנ"ה-1995
- חוק הודעה מוקדמת לפיטורים ולהתפטרות, תשס"א-2001

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחותמת המציע
-------	---------------------------	--------------------

**אישור עו"ד המאשר את הצהרת המציע בדבר עמידתו של המציע בחוקים הנ"ל.**

אני החתום מטה, עורך דין \_\_\_\_\_, מאשר בזה כי ביום \_\_\_\_\_ הופיע בפני \_\_\_\_\_ המוכר לי אישית / שזוהה על ידי על פי תעודת זהות מס' \_\_\_\_\_ ולאחר שהזהרתיו כי עליו לומר את האמת כולה ואת האמת בלבד, וכי יהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה כן, אישר נכונות הצהרתו דלעיל וחתם עליה.

תאריך	שם מלא של עו"ד	חתימה וחותמת
-------	----------------	--------------



## נספח ו' - אישור מורשי חתימה ודוגמאות חתימה

אני הח"מ \_\_\_\_\_, עו"ד, מס' רישיון \_\_\_\_\_

מאשר בזאת, כלהלן:

1. חתימותיהם של הר"מ שהם מורשי חתימה של \_\_\_\_\_ (להלן: "המציע") מחייבות את המציע עד לסכומים כדלהלן:

בחתימה מורשה אחד, עד לסכום \_\_\_\_\_ ₪.

בחתימת \_\_\_\_\_ מורשים, עד לסכום \_\_\_\_\_ ₪.

שם החותם	תוארו/תפקידו	דוגמת חתימה

- לראיה באתי על החתום -

**אישור עו"ד המאשר את מורשי החתימה מטעם המציע.**

תאריך	שם מלא של עו"ד	חתימה וחותמת



### נספח ז' - תצהיר בדבר תאגיד בשליטת אישה

אני עו"ד/רו"ח \_\_\_\_\_ מאשר בזאת כי העסק הינו בשליטת אישה כהגדרתו בסעיף 2ב' לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב – 1992.

מחזיקה בשליטה בתאגיד/עסק \_\_\_\_\_ הינה גב' \_\_\_\_\_ בעלת מס' ת.ז. \_\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_  
חותמת

\_\_\_\_\_  
חתימה

\_\_\_\_\_  
שם מלא

### תצהיר בעלת השליטה

אני \_\_\_\_\_ מס' ת.ז. \_\_\_\_\_

מצהירה בזאת כי התאגיד/העסק \_\_\_\_\_ נמצא בשליטתי בהתאם לסעיף 2ב' לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב – 1992.

\_\_\_\_\_  
חותמת

\_\_\_\_\_  
חתימה

\_\_\_\_\_  
שם מלא



## נספח ח' - הסכם

הסכם מס'

### למתן שירותי עריכה וביקורת של הדוחות הכספיים של המוסד לביטוח לאומי

לצורך השלמת הליכי הגשת ההצעה למכרז, המציע מחוייב לחתום על חוזה/הסכם החתום בר"ת, ע"י הגורמים המוסמכים במוסד (חתימה על הסכם ללא ר"ת לא תתקבל).

להורדת החוזה/הסכם (עמודים 24-32) לחץ כאן.

[כמו-כן, ניתן להוריד את החוזה / הסכם ע"י לחיצה על הקישור המופיע בתוך מודעת המכרז].





## נספח ט' - נוסח התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים

תאריך: \_\_\_\_\_

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שד' ויצמן 13  
ירושלים

א.ג.נ,

### הנדון: התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים

<b>הואיל</b>	ולפי הסכם התקשרות מיום _____ [להלן: ההסכם] שבין _____ (להלן - "הזוכה") לבין המוסד לביטוח לאומי (להלן: "המוסד") רוכש המוסד מהזוכה שירותי ביקורת ועריכת דוחות כספיים עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד;
<b>והואיל</b>	ואני מועסק על ידי הזוכה במתן שירותים כאמור בהסכם האמור למוסד (להלן "העבודה");
<b>והואיל</b>	והמוסד הסכים להתקשר עם הזוכה, בתנאי שהזוכה והעובדים מטעמו ישמרו על סודיות כל המידע כהגדרתו להלן, וכן על סמך התחייבות הזוכה לעשות את כל הדרוש לשמירת סודיות המידע;
<b>והואיל</b>	והוסבר לי כי במהלך העסקתי במוסד ו/או בקשר אליה יתכן כי אעסוק ו/או אקבל לחזקתי ו/או יבוא לידיעתי מידע מסוגים שונים, שאינו מצוי בידיעת כלל הציבור, בין בעל פה ובין בכתב, בין ישיר ובין עקיף, השייך למוסד ו/או הנודע למוסד ו/או הקשור לפעילויותיו בכל צורה ואופן, לרבות אך מבלי לגרוע מכלליות האמור, נתונים, מסמכים ודו"חות (להלן: "המידע");
<b>והואיל</b>	והוסבר לי וידוע לי כי גילוי המידע בכל צורה שהיא לכל אדם או גוף מלבדכם, עלול לגרום לכם ו/או לצדדים נזק מרובה ועלול להוות עבירה פלילית;

אי לזאת, אני הח"מ מתחייב כלפיכם כדלקמן:

1. לשמור על סודיות גמורה ומוחלטת של המידע ו/או כל הקשור והנובע מן העבודה או ביצועה.
2. ומבלי לפגוע בכלליות האמור בסעיף 1 לעיל, הנני מתחייב כי במשך תקופת העבודה או לאחר מכן ללא הגבלת זמן לא אגלה לכל אדם או גוף וכן לא אוציא מחזקתי את המידע ו/או כל חומר כתוב אחר ו/או כל חפץ או דבר, בין ישיר ובין עקיף, לצד כלשהו.
3. לנקוט אמצעי זהירות קפדניים ולעשות את כל הדרוש מבחינה בטיחותית, ביטחונית, נוהלית או אחרת כדי לקיים את התחייבויותיי על פי התחייבות זו.
4. להביא לידיעת עובדי או מי מטעמי חובה זו של שמירת סודיות ואת העונש על אי מילוי החובה;
5. להיות אחראי כלפיכם על פי כל דין לכל נזק או פגיעה או הוצאה או תוצאה מכל סוג, אשר יגרמו לכם או לצד שלישי כלשהו כתוצאה מהפרת התחייבותי זו, וזאת בין אם אהיה אחראי לבדי בגין כל האמור ובין אם אהיה אחראי ביחד עם אחרים.



6. להחזיר לידכם ולחזקתכם מיד כשאתבקש לכך, כל חומר כתוב או אחר או חפץ שקיבלתי מכם או השייך לכם שהגיע לחזקתי או לידי עקב ביצוע העבודה או שקיבלתי מכל אדם או גוף עקב ביצוע העבודה או חומר שהכנתי עבורכם. כמו כן, הנני מתחייב לא לשמור אצלי עותק כלשהו של חומר כאמור או של מידע, אלא באישור המוסד מראש ובתנאים שהמוסד יקבע.
7. שלא לעסוק בכל דרך שהיא בעיסוק שיגרום לי להיות במצב של ניגוד עניינים עם עיסוקי בעבודה ו/או מתן השירותים כאמור לעיל.
8. בכל מקרה שאגלה מידע כאמור השייך לכם ו/או הנמצא ברשותכם ו/או הקשור לפעילויותיכם תהיה לכם זכות תביעה נפרדת ועצמאית כלפי בגין הפרת חובת הסודיות שלעיל.
9. הנני מצהיר כי ידוע לי ששימוש במידע שיגיע לידי במהלך ביצוע העבודה ומסירתו לאחר מהווים עבירה על פי חוק העונשין התשל"ז-1977 וחוק הגנת הפרטיות התשמ"א-1981.
10. התחייבותי זו לא תפורש כיוצרת קשר אישי מכל סוג שהוא ביני לביניכם.
11. אני מתחייב כי איני נמצא במצב של ניגוד עניינים ו/או חשש סביר לניגוד עניינים בין ביצוע השירותים נשוא מכרז זה לבין ענייני האחרים ו/או תפקידים אותם אני ממלא.
12. אני מתחייב להודיע למוסד באופן מיידי על כל סיבה שבגללה אני ו/או עובדי ו/או מי מטעמי עלולים להימצא במצב של ניגוד עניינים כאמור לעיל ולהימנע מכל מצב של ניגוד עניינים.
13. אני מתחייב להודיע למוסד לאלתר על כל קרבה משפחתית שלי ו/או של עובדי, למי מעובדי המוסד.

ולראיה באתי על החתום

היום: \_\_\_\_\_ בחודש: \_\_\_\_\_ שנת: \_\_\_\_\_

שם פרטי ומשפחה: \_\_\_\_\_

כתובת: \_\_\_\_\_ ת"ז: \_\_\_\_\_ חתימה: \_\_\_\_\_



## נספח י' - אישור עריכת ביטוחים

**במסמך זה אין לשנות, למחוק או להוסיף מלל כלשהו**

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
רחוב שדרות ויצמן 13  
ירושלים  
(להלן "המוסד")

הנדון: אישור על קיום ביטוחים של

(מספר ח.פ. / מספר זהות \_\_\_\_\_)

(להלן "הזוכה")

בקשר להסכם למתן שירותי עריכה וביקורת הדוחות הכספיים של המוסד

(להלן "ההסכם").

אנו הח"מ, \_\_\_\_\_, חברה לביטוח בע"מ, מצהירים ומאשרים בזאת כי ערכנו על שם הזוכה את הביטוחים להלן:

**פוליסה לביטוח אחריות מקצועית** המבטחת את חבות הזוכה על פי דין בגין מעשה או מחדל בגבולות אחריות של 5,000,000 ש"ח במשך תקופת ביטוח שנתית.

בפוליסה זו אין כל חריג או סייג בגין: אי יושר של עובדים, חריגה מסמכות בתום לב, אובדן השימוש ועיכוב כתוצאה ממקרה ביטוח, אובדן מידע ומסמכים, הוצאת דיבה ופגיעה בפרטיות. תקופת הביטוח תוארך לתקופת גילוי של 6 חודשים לאחר ביטול או אי חידוש הביטוח כאמור ע"י המבטח או המבוטח ובתנאי שאין ביטוח אחר המכסה את חבות הזוכה באותו היקף ביטוח כפי הפוליסה שפקעה.

ההשתתפות העצמית בפוליסה זו אינה עולה על סך 45,000 ₪.

**פוליסה לביטוח חבות מעביד** המכסה את הזוכה בגין חבותו כלפי העובדים המועסקים על ידו.

הפוליסה מורחבת לשפות את המוסד באם תחשב כמעביד של המועסקים על ידי הספק.

גבולות האחריות לתובע, מקרה ולתקופת הביטוח הנם \_\_\_\_\_ ש"ח / \$

### בהתייחס לפוליסות לעיל:

1. כל סעיף המפקיע או מקטין או מגביל בדרך כלשהי את אחריותנו כאשר קיים ביטוח אחר, לא יופעל כלפי המוסד וכלפי מבטחיו, ולגבי המוסד, הביטוח על-פי הפוליסות הנ"ל הוא "ביטוח ראשוני", המזכה את המוסד במלוא השיפוי המגיע לפי תנאיו, ללא זכות השתתפות בביטוח המוסד, מבלי שתהיה לנו זכות תביעה ממבטחי המוסד להשתתף בנטל החיוב כאמור בסעיף 59 לחוק חוזה הביטוח, התשמ"א-1981. ולמען הסר זוכה אנו מוותרים על טענה של ביטוח כפל כלפי המוסד וכלפי מבטחיו.

2. בפוליסות מופיע תנאי ולפיו לא יצומצם או יבוטל הביטוח במשך תקופת הביטוח, אלא אם תימסר הודעה כתובה על כך בדואר רשום לידי המוסד לפחות 60 יום מראש.



3. השתתפויות עצמיות ותשלום פרמיות חלות על הזוכה בלבד.
4. אנו מוותרים על זכות התחלוף כלפי המוסד, עובדי המוסד ונציגי המוסד. הוויתור לא יחול כלפי מי שביצע נזק בזדון.

אישור זה כפוף לתנאי הפוליסות המקוריות וסייגיהן עד כמה שלא שונו במפורש ע"י האמור לעיל.

בכבוד רב,

תאריך	שם החותם	תפקיד החותם	חתימת וחותמת המבטח
		מתאריך	פוליסה מס'
		עד תאריך	

פרטי סוכן הביטוח:

שם \_\_\_\_\_; כתובת \_\_\_\_\_; טלפון \_\_\_\_\_

אנו מאשרים כי תוקף אישור זה מוארך לתקופה, כדלקמן:

תאריך	שם החותם	תפקיד החותם	חתימה וחותמת חברת הביטוח
		מתאריך	
		עד תאריך	



## נספח י"א – תעריפי חשכ"ל לשעת עבודה של רואה חשבון

שם ההודעה: תעריפי התקשרות עם נותן שירותים חיצוניים		
פרק ראשי: ניהול תקציבי שכר, גמלאות וכוח אדם	פרק משני: העסקת נותני שירותים חיצוניים	
מספר הוראה: 13.9.2	מספר הודעה: ה. 13.9.2.1	מהדורה: 05

### 4. התקשרות עם רואה חשבון

#### 4.1 התקשרות בתעריף שעות

4.1.1 הצעת המחיר תהיה אחידה ויחידה עבור שעת עבודה לספק (רואי חשבון + מתמחים),

ולא תעלה על 241 שקלים חדשים בתוספת מע"מ כדין.



## נספח י"ב – מפ"ל

### ציון איכות – 40% מהציון הסופי

#### 1. ניסיון מנהל התיק המוצע – 40% מציון האיכות

20 גופים ומעלה	15 נקודות	1.1. ניסיון בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות) (מספר הגופים שהשתתף בביקורת עליהם) (15% מציון האיכות)
15-19 גופים	12 נקודות	
10-14 גופים	10 נקודות	
5-9 גופים	7 נקודות	
פחות מ-5 גופים	5 נקודות	
10 שנים ומעלה	10 נקודות	1.2. ניסיון בביקורת מערכות מידע ממוחשבות (שנות הניסיון בביקורת מערכות מידע) (10% מציון האיכות)
5-9 שנים	7 נקודות	
פחות מ-5 שנים	4 נקודות	
20 גופים ומעלה	15 נקודות	1.3. ניסיון בביקורת דוחות כספיים של משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, גופים סטטוטוריים, תאגידי בריאות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות (מספר הגופים שהשתתף בביקורת עליהם) (15% מציון האיכות)
15-19 גופים	12 נקודות	
10-14 גופים	10 נקודות	
5-9 גופים	7 נקודות	
פחות מ-5 גופים	5 נקודות	



**2. ניסיון מרכז הצוות המוצע – 40% מציון האיכות**

15 נקודות	15 גופים ומעלה	2.1. ניסיון בביקורת דוחות כספיים של חברות ציבוריות גדולות (המדווחות לפי תקני IFRS בהיקף מאזן של לפחות 50,000,000 ₪ והמעסיקות 100 עובדים לפחות) (מספר הגופים שהשתתף בביקורת עליהם) (15% מציון האיכות)
12 נקודות	11-14 גופים	
10 נקודות	8-10 גופים	
7 נקודות	4-7 גופים	
5 נקודות	פחות מ-4 גופים	
10 נקודות	8 שנים ומעלה	2.2. ניסיון בביקורת מערכות מידע ממוחשבות (שנות הניסיון בביקורת מערכות מידע) (10% מציון האיכות)
7 נקודות	4-7 שנים	
4 נקודות	פחות מ-4 שנים	
15 נקודות	15 גופים ומעלה	2.3. ניסיון בביקורת דוחות כספיים של משרדי ממשלה, רשויות ממשלתיות, גופים סטטוטוריים, תאגידי בריאות, חברות ממשלתיות, רשויות מקומיות (מספר הגופים שהשתתף בביקורת עליהם) (15% מציון האיכות)
12 נקודות	11-14 גופים	
10 נקודות	8-10 גופים	
7 נקודות	4-7 גופים	
5 נקודות	פחות מ-4 גופים	

**3. איכות המציע – 20% מציון האיכות**

0 - לא	כן – 5%	3.1. חברות בגופי תקינה חשבונאית
0 - לא	כן – 10%	3.2. קיום מחלקה מקצועית
10 שנים ומעלה – 5%		3.3. ניסיון מנהל המחלקה המקצועית
5-9 שנים – 3%		
2-4 שנים – 1%		
פחות מ-2 שנים – 0%		



### ציון ראיון – 20% מהציון הסופי

הציונים יינתנו ע"י כל חבר בצוות הראיון באופן עצמאי.

הציון הסופי של הראיון יהיה ממוצע הציונים שניתנו ע"י כל חברי הצוות.

ציון 0-100	נושאים שייבחנו	
	מתן פתרונות חשבונאיים עבור גופים מסחריים ממשלתיים וציבוריים גדולים	1.
	אופן הצגת תוכנית העבודה לביקורת (מטרת התוכנית, ביצוע שוטף, עמידה ביעדים)	2.
	הפגנת ידע בנושאים שנשאלו לגביהם	3.
	ניסיון של המנהל התיק ומרכז הצוות בניהול צוות עובדים והובלת פרויקטים	4.
	התרשמות כללית	5.
	ממוצע	

יינתן משקל שווה לכל נושא.