

מכרז מס' מ(2027) 2010
קבלת שירותי ביקורת
עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

שאלות ותשובות הבהרה

שאלה 1 (סעיף 3.1):

המשרד במתכונתו המשפטית הנוכחית החל את פעילותו בשנת 2008 עת מוזגו שתי פירמות ותיקות של רואי חשבון שכל אחת מהן בנפרד מקיימת את דרישות הוותק המופיעות בסעיף . אשר על כן מבוקש כי ייקבע מראש שבנסיבות אלה הפירמה החתומה על הבקשה, שמהווה מיזוג של שתי הפירמות הוותיקות עומדת בתנאי הסף בכל הקשור לוותק.

תשובה 1

מקובל.

שאלה 2 (סעיף 11.1 לחוזה)

מבוקש כי המוסד יודיע לזוכה לפחות 30 ימים מראש על כוונתו להאריך את תקופת ההתקשרות.

תשובה 2

סעיף 11.1 להסכם יתוקן כך: "המוסד יודיע לזוכה לפחות 30 מראש על כוונתו להאריך את ההסכם".

שאלה 3 (סעיף 5.7)

דחייה של המועדים עלולה להשפיע על המציע לבצע את השירותים נשוא מכרז זה. על כן מבוקש כי בכל מקרה של דחיית מועדים מעבר ל – 90 יום יהיה המציע רשאי לחזור בו מהצעתו.

תשובה 3

"לא מקובל".

שאלה 4 (סעיף 5.8)

האם יוכל הזוכה, במקרה זכיייתו צומצמה לשיעור הקטן מחמישים אחוזים מהיקף העסקה, לבקש להפסיק את התקשרות מבלי שייחשב כמפר את ההסכם.

תשובה 4

לא מקובל - מדובר בהסכם מסגרת שהיקף העבודה בו אינו מובטח מראש.

שאלה 5 (סעיף 5.11)

הסנקציה של ביטול הסכם בגין כל סיבה שהיא, הינה קיצונית ובלתי מידתית מתבקש כי במקרה של הפרה, המוסד ייתן לזוכה זמן סביר לתיקון ההפרה לפני ביטול ההתקשרות.

תשובה 5

לא מקובל.

שאלה 6 (סעיף 5.13)

אבקש להבהיר כי תקופת החפיפה כרוכה בתשלום עליו יסכמו הצדדים.

תשובה 6

מקובל- התשלום יעשה ע"פ שעות בהתאם לתנאי המכרז.

שאלה 7 (סעיף 7.1)

העסקת קבלני משנה לא תהווה הסבת הזכויות על פי פנייה זו.

תשובה 7

לא מקובל - אין להעסיק במסגרת מכרז זה קבלני משנה שאינם עובדיו של הזוכה.

שאלה 8 (סעיף 7.8)

היה והוחלף עובד, על פי בקשת המוסד, תינתן למבקר השהות בת 14 ימים לטפל בנושא החלפת העובד, ימים אלה לא יבואו במניין לוח הזמנים שעל המבקר לעמוד בו.

תשובה 8

מקובל.

שאלה 9 (נספח ב'-סעיף 2)

אבקש להוסיף בסיפא "למעט בהתאם לדרישה מכוח רשות ו/או דין".

תשובה 9

מקובל.

שאלה 10 (נספח ב'-סעיף 5)

ניסוח הסעיף, יוצר אחריות אישית של עובדי המציע כלפי המוסד. ברצוני להבהיר כי עובדי המציע לא יישאו באחריות אישית. האחריות היא של המציע / המבקר.

תשובה 10

מקובל. אין כוונה לאחריות של העובד עצמו, כי אם של המציע.

שאלה 11 (נספח ב' סעיף 6)

מבוקש כי המבקר יוכל להותיר בידיו טיוטת וניירות עבודה לצורכי ביקורת.

תשובה 11

מקובל.

שאלה 12 (נספח ב'-סעיף 8)

ניסוח הסעיף, יוצר אחריות אישית של עובדי המבקר כלפי המוסד ברצוני להבהיר כי עובדי המבקר לא יישאו באחריות אישית האחריות היא של המציע / המבקר.

תשובה 12

ראו תשובתנו לשאלה 10.

שאלה 13 (נספח ג' סעיף 3.2)

הסנקציה של ביטול הסכם בגין כל סיבה שהיא, הינה קיצונית ובלתי מידתית מתבקש כי במקרה של הפרה, המוסד ייתן למבקר זמן סביר לתיקון ההפרה לפני ביטול ההתקשרות.

תשובה 13

ראו תשובתנו לשאלה 5.

שאלה 14 (נספח ג' סעיף 3.5)

אבקש להוסיף בסיפא "בכפוף למתן פסק דין חלוט. המוסד יודיע למבקר על כל דרישה כלפיו ויאפשר למבקר להצטרף כצד לכל הליך משפטי שכזה. המוסד לא יגיע לידי פשרה או הסדר עם צד שלישי כלשהוא, ללא הסכמתו של המבקר מראש ובכתב."

תשובה 14

מקובל.

שאלה 15 (נספח ג' סעיף 7.1)

אבקש להוסיף בסיפא " בכפוף למתן פסק דין חלוט. המוסד יודיע למבקר על כל דרישה כלפיו ויאפשר למבקר להצטרף כצד לכל הליך משפטי שכזה. המוסד לא יגיע לידי פשרה או הסדר עם צד שלישי כלשהוא, ללא הסכמתו של המבקר מראש ובכתב."

תשובה 15

מקובל. ההסכם יתוקן כדלקמן: "ס"ק 7.3: האמור בס"ק 7.1 ו-7.2 בכפוף למתן פסק דין חלוט. המוסד יודיע למבקר על כל דרישה כלפיו ויאפשר למבקר להצטרף כצד לכל הליך משפטי שכזה. המוסד לא יגיע לידי פשרה או הסדר עם צד שלישי כלשהוא, ללא הסכמתו של המבקר מראש ובכתב."

שאלה 16 (נספח ג' סעיף 7.2)

"למעט אם הנזק נגרם כתוצאה ממעשה ו/או מחדל של המוסד או מי מטעמו"

תשובה 16

מקובל.

שאלה 17 (נספח ג' סעיף 9.3)

ראה הערותינו בשאלה 15.

תשובה 17

לא מקובל.

שאלה 18 (נספח ג' סעיף 11.2)

ראה הערותינו בשאלה 13.

תשובה 18

ראה תשובתנו לשאלה 5.

שאלה 19 (נספח ג' סעיף 12.3)

מבוקש לקצוב מועד לאישור החשבונית על מנת שלא לגרום לעיכובים בתשלום שלא באחריות המבקר. בנוסף מבוקש לקבוע מנגנון הדדי לבדיקת טענות כי העבודה לא בוצעה לשביעות רצונו של חשב המוסד. הסעיף בניסוחו מקנה למוסד יכולת בלתי מוגבלת לעכב תשלומים גם ללא הצדקה.

תשובה 19

לא מקובל.

שאלה 20 (נספח ג' סעיף 12.8)

מבוקש לקבוע מנגנון הדדי לבדיקת טענות המוסד, כי שילם סכומי יתר.

תשובה 20

לא מקובל.

שאלה 21 (נספח ג' סעיף 12.11)

אבקש לקבוע כי ימי שביתות או עיצומים במוסד, לא יבואו במניין לוח הזמנים שעל המציע לעמוד בו.

תשובה 21

מקובל.

שאלה 22 (נספח ג' 13.3)

ראה הערותינו בשאלה 8.

תשובה 22

מקובל.

שאלה 23 (נספח ג' סעיף 13.5)

מבוקש להבהיר כי פניה למציעים פוטנציאליים נוספים תעשה לפני בחירת הזוכה במכרז.

תשובה 23

לא מקובל.

שאלה 24 (סעיף 3.2)

האם בהגדרת גופים סטטוטוריים נכללות עמותות, חברות לתועלת הציבור?

תשובה 24

עמותות וחברות לתועלת הציבור אינן נכללות בהגדרת גופים ממשלתיים בסעיף 3.2.

שאלה 25 (סעיף 3.2)

האם חברות ממשלתיות (דוגמת חברת בת של רפ"ל) נכללות בהגדרת גופים ממשלתיים?

תשובה 25

חברות ממשלתיות אינן נכללות בהגדרת גופים ממשלתיים בסעיף 3.2.

שאלה 26 (נספח ד' טופס הגשת הצעות)

האם יש לפרט את כלל חברי צוות הביקורת במסמכי המכרז?

תשובה 26

לא צריך לפרט, למעט שותף ומנהל הביקורת.

שאלה 27 (סעיף 4.1 ב')

אלו אישורים נדרש להציג בסעיף 4.1 ב' במסמכי המכרז?

תשובה 27

נדרש להציג אישור מהגוף הממשלתי שבו הועסק.

שאלה 28

האם המבקר רשאי לשמור אצלו עותק מניירות העבודה (בין שהוכנו על ידו ובין אם מדובר בניירות עבודה חיצוניים של המוסד)?

תשובה 28

ראה תשובתנו לשאלה 11.

שאלה 29

האם הכנת דוח מפורט לאיגוד ערים לכבאות, לרשויות המקומיות ולוועדות תכנון ובניה יחשב כביקורת כספית פנימית?

תשובה 29

לא.

שאלה 30

האם ביקורת מפלגות מול מבקר המדינה יחשב כביקורת כספית פנימית?

תשובה 30

כן.

שאלה 31

האם בדיקה עבור המוסד לביטוח לאומי של עמותות מתוקצבות יחשב כביקורת כספית פנימית?

תשובה 31

כן.

שאלה 32 (סעיף 3.2)

האם השותף יכול לשמש גם כמנהל ביקורת?

תשובה 32

שותף יכול להיות מנהל הביקורת אך צריך גם שותף אחראי, ובסה"כ 2 רואי חשבון.

שאלה 33 (סעיף 3.3)

האם מנהל הביקורת צריך נסיון של שלוש שנים כרואה חשבון דווקא?

תשובה 33

כן.

שאלה 34

האם למרות שאין למשרדי ותק של 7 שנים אך לשותף יש נסיון מספיק נוכל להתמודד במכרז?

תשובה 34

לא.

שאלה 35 (נספח ו')

בעמוד 23 נכתב כי כל המלצה חיובית תזכה בנקודה, משקל הסעיף 10%, האם נדרשות 10 המלצות לקבלת הציון המקסימלי?

תשובה 35

כן.

שאלה 36 (נספח ו')

בעמוד 23 ניסיון ובקיאות – האם משמעות הנוסחה הינה: משרד רו"ח שביצע מאות ביקורות ב-5 משרדי ממשלה יקבל ציון נמוך משמעותית ממשרד שבצע 10 ביקורות ב-10 משרדים, באם התשובה הינה כן, לדעתנו יש לשנות את התחשיב בסעיף זה מכיוון שאינו משקף ציון הוגן לניסיון הנדרש.

תשובה 36

כן, זו משמעות הנוסחה, והמוסד אינו מתכוון לשנות את התחשיב.

שאלה 37 (סעיף 3.1)

סעיף 3.1 בתנאי הסף: הקמתי את המשרד בשנת 1994 שפעל כעוסק מורשה יחיד. בשנת 2007 נכנס למשרד שותף ופעלנו במסגרת שותפות רגילה לצרכי מע"מ ובשנת 2009 הפכנו את השותפות לשותפות רשומה (תאגיד) על גבי תעודת הרישום ציין וותק מתחילת רישום השותפות הרשומה, דהיינו חודש 4/2009 (לא שמנו לב לסוגיה זו בזמן רישום השותפות) האם הוותק נחשב מיום הקמת המשרד בשנת 2004?

תשובה 37

כן. יש להציג אסמכתאות לניסיון קודם במסגרת הישות הרלוונטית.

שאלה 38 (סעיף 4.1 א')

בסעיף 4.1 א – מהו האישור המעיד על פתיחת משרד רו"ח וממי צריכים לבקשו?

תשובה

הצהרה עצמית ותעודת רישום כעוסק מורשה.

שאלה 39 (סעיף 4.1 ב')

סעיף 4.1 ב – מהו האישור המעיד על תקופת ניסיון בעבודה של אחד השותפים מול גופים ממשלתיים ומי מוסמך לתת אותו. האם מכתבי המינוי מהווים אישורים?

תשובה

כן.

שאלה 40 (סעיף 4.1 ג')

סעיף 4.1 ג – מהו האישור המעיד על תקופת ניסיון בעבודה של מנהל הביקורת מול גופים ממשלתיים ומי מוסמך לתת אותו. האם מכתבי המינוי מהווים אישורים?

תשובה

כן

שאלה 41 (המלצות)

המלצות: כידוע הגופים הממשלתיים לא נותנים המלצות בכתב. האם ציון שמות האנשים ומספרי טלפון יהוו תחליף להמלצות בכתב?

תשובה

כן

שאלה 42 (סעיף 3.3.2)

סעיף 3.3.2 אמות המידה – "ניסיון ובקיאות בביקורת פנימית עבור גופים ממשלתיים": האם גם הניסיון בביקורת הכספית נחשב לעניין סעיף זה? בתנאי הסף דובר על ניסיון בביקורת כספית פנימית.

תשובה

יתקבל ניסיון בביקורת כספית פנימית. לא יתקבל ניסיון בביקורת דוחות כספיים.

שאלה 43 (סעיף 7.1)

האם מנהל הביקורת שיוצע חייב להיות שכיר אצל המציע או יכול להיות קבלן שלו?

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 7.

שאלה 44 (נספח ג')

נספח ג' : ההסכם : האם לחתום על ההסכם?

תשובה

יש לחתום על ההסכם.

שאלה 45 (נספח ד' סעיף 5)

נספח ד' : האם ניתן לצרף טבלאות למסמכי המכרז כמבוקש בסעיף 5 לנספח ד' ? ובכלל בכל מקום שאין די מקום לכתיבה ידנית האם ניתן לצרף טבלאות חיצוניות?

תשובה

כן.

שאלה 46 (נספח ט')

אם המציע אינו תאגיד, האם נספח ט' מתבקש?

תשובה

כן, גם שותפות הינה תאגיד.

שאלה 47 (סעיף 4.1 ב.ג)

האם האשורים הנדרשים בסעיף 4.1 ב' ו – ג' למכרז מהווים הוכחה לנסיין של השותף ומנהל הביקורת –
כנדרש בסעיף 3.2 ו- 3.3 למכרז?

תשובה

כן.

שאלה 48 (סעיף 4)

לגבי האישורים הנדרשים בסעיף 4 למכרז – האם הצהרה חתומה בידי השותף מספקת?

תשובה

יש להציג אישורים מגופים ממשלתיים או כתבי מינוי.

שאלה 49 (סעיף 4.1)

האם ניתן להסתפק בהצהרה שלנו לגבי מועד פתיחת המשרד וכן לגבי תקופת הניסיון האם ניתן להסתפק
באישורנו המתאר את העבודות שנעשו עבור גופים ממשלתיים. כידוע, משרדי ממשלה מתנגדים להמציא
אשורים מעין אלה.

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 38, ולשאלה 48.

שאלה 50 (סעיף 3.2)

האם לצורך עמידה בתנאי הסף ובדרישות המכרז יכולה להיות חפיפה בין השותף שיוצג לצורך עמידה בתנאי
הסף שבסעיף 3.2 למסמכי המכרז, לבין מנהל הביקורת שיוצג לצורך עמידה בתנאי הסף שבסעיף 3.3
למסמכי המכרז.

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 32.

שאלה 51 (נספח ו')

בהתייחס לטבלת הניקוד בנספח ו', בגין ניסיונם והשכלתם של השותף ומנהל הביקורת המוצעים, האם בעל
תואר BA בכלכלה ובחשבונאות יהא זכאי ל – 7 נקודות?

תשובה

כן.

שאלה 52 (נספח ו')

בהתייחס לטבלת הניקוד בנספח ו', בגין ניסיונם והשכלתם של השותף ומנהל הביקורת המוצעים, האם בעל
תואר BA בעסקים בהתמחות בחשבונאות יהא זכאי ל – 7 נקודות?

תשובה

לא.

שאלה 53 (נספח י')

1.3 בהתייחס לאמור בדף 24 למסמכי המכרז (נספח ו' – מפ"ל) לגבי הנושאים שייבחנו במסגרת הראיון הפרונטאלי – סעיף 2 מתייחס לאופן תוכנית העבודה לביקורת (מטרת התוכנית, ביצוע שוטף, עמידה ביעדים) – נבקש לדעת האם נדרש להציג תוכנית שכזו במסגרת ההצעה ו/ או במסגרת הראיון הפרונטאלי. נציין כי במסגרת מסמכי המכרז אין דרישה להציג תוכנית שכזו, כחלק ממסמכי ההצעה.

תשובה

לא נדרשת הצגת תוכנית עבודה. במסגרת הראיון יישאלו שאלות כלליות על אופן ביצוע הביקורות.

שאלה 54 (סעיף 4.1)

בסעיף 4.1 למכרז, סעיפים ב-ג, אתם מבקשים אישור המעיד על תקופת הניסיון בעבודה מול גופים ממשלתיים. איזה אישור זה? הגופים הממשלתיים לא נותנים אישור על תקופת הניסיון איתם ובטח לא גופים שעבדנו איתם בעבר. מה עושים במקרה כזה? האם הצהרה שלנו מספיקה?

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 48.

שאלה 55 (סעיף 4)

עקב קושי להשיג אישורים / המלצות ממשרדים ממשלתיים, האם הצהרת המציע ו/ או העובד או חוזה התקשרות עם משרדי הממשלה, מהווים אישורים מספקים בדבר תקופת הניסיון בעבודה מול גופים ממשלתיים של מנהל הביקורת (לעיתים תכופות משרדי ממשלה מכירים רק את השותף המנהל / איש הקשר, ולא את העובדים בפועל).

תשובה

לגבי אישורים ראו תשובתנו לשאלה 48; לגבי המלצות ראו תשובתנו לשאלה 41.

שאלה 56 (סעיף 3.4)

אבקש לכלול בסעיף 3.4 בפרק תנאים כללים וגם העסקה בחשבונות משרדי ממשלה בעבודות ביקורת פנים הכפופות ישירות ליחידת הביקורת בחשב הכללי ולא רק העסקה ישירה על ידי יחידת הביקורת בחשב הכללי. כמו כן, אבקש שהאישור יגיע מחשבות המשרד הממשלתי במקום יחידת הביקורת בחשב הכללי.

תשובה

לענין סעיף זה יחשב גם ניסיון כמבקר כספים בחשבות של משרד ממשלתי.

שאלה 57 (סעיף 3.3)

בסעיף 3.3 לתנאים הכלליים נקבע כי המלצות מגופים ממשלתיים יזכו בניקוד איכותי ונספח ו' קובע כי לכל המלצה חיובית יינתן ניקוד של 1 נקודה. האם הכוונה רק להמלצה בכתב או שניתן לצרף פרטי קשר טלפוני עם הממליץ הממשלתי במקום המלצה בכתב?

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 41.

שאלה 58 (סעיף 4.3)

סעיף 4.3 – אישור ותק של המשרד. לא ברור מהו האישור הנדרש האם תעודת עוסק מורשה הכוללת מועד רישום מהווה אסמכתא מספקת? לא ברור מיהו הגורם אשר אמור להנפיק אישור הנ"ל.

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 38.

שאלה 59 (סעיף 3.3)

סעיף 3.3 מנהל ביקורת – האם יש מניעה כי מנהל הביקורת הינו השותף אשר עמד בקריטריון הקבוע בסעיף 4.4?

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 32.

שאלה 60 (סעיף 6)

סעיף 6 – המצאת אישור מיחידת הביקורת מהחשב הכללי על העסקה - עד כה טרם התקבל אישור כנ"ל. האם הסכם התקשרות עדכני עם חשבות האוצר למתן שירותי ביקורת עבור אחת מיחידות האוצר מהווה אסמכתא מספקת?

תשובה

הודעת זכיה והסכם עבודה אינם מהווים אסמכתא. כתב מינוי או הזמנת עבודה ספציפית מהווים אסמכתא.

שאלה 61

מבקשים לקבל הבהרה כי מדובר במכרז לקבלת שירותי ביקורת פנימית ולא מכרז לקבלת שירותי ביקורת דוחות כספיים.

תשובה

מדובר במכרז לקבלת שירותי ביקורת פנימית.

שאלה 62 (סעיף 3)

ס"ק 3.2, 3.3, 3.4 – מבקשים לקבל הבהרה לגבי משמעות המונח "ביקורת כספית פנימית" האם מדובר בביקורת על הדוחות הכספיים או בביקורת פנימית על תהליכים כספיים?

תשובה

מדובר בביקורת פנימית על תהליכים כספיים.

שאלה 63 (סעיף 1)

- 1) מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את המשפט הבא: "ובלבד שהמוסד עמד בכל התחייבויותיו כלפי היועץ על פי חוזה" – שאז ניתן יהיה להמשיך את תקופת החוזה לתקופה ההתקשרות הנוספת.
- 2) מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את המשפט הבא: " ובכפוף לנאמר בסעיף 11 להסכם (החדש) שבנספח ג."

תשובה

לא מקובל.

שאלה 64 (סעיף 2)

- 1) מבקשים לקבל הבהרה לגבי מהם ניגודי עניינים מכל מין וסוג שהוא.
- 2) מבקשים להגביל את תקופת שמירת הסודיות לפרק זמן של חמש שנים.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 65 (סעיף 5)

- מבקשים להוסיף את הסעיפים הבאים:
- 5.15 – " למען הסר ספק, הזוכה יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום ע"י מתן הודעה של 30 מראש ובכתב בכפוף לסעיף 11.2 (חדש)".
 - 5.16 – במקרה של סיום ההתקשרות, הזוכה מתחייב העביר למשרד רו"ח החדש (להלן: " הגורם הממשיך ") את כל המידע שיידרש על ידו על מנת שיוכל להמשיך במתן השירותים למוסד והכול בכפוף לחתימתו של גורם ממשיך כאמור על מכתב גישה והגבלת אחריות על פי נוסח מקובל של הזוכה. במקרה כאמור תוצרי העבודה אשר הושלמו על הזוכה עד לאותו פרק זמן יועברו לאנשי הקשר במוסד ללא דיחוי.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 66 (סעיף 6)

- מבקשים להכניס את הסעיף הבא: "במקרה של אי תשלום או עיכוב בתשלום לא יתאפשר לזוכה להמשיך בביצוע העבודה ולזוכה לא יתאפשר לקבל על עצמו כל אחריות לכל התוצאות העלולות לנבוע מעיכוב או הפסקת העבודה."

תשובה

לא מקובל.

שאלה 67 (סעיף 7)

- 1) ס"ק 7.2
א. מבקשים להוסיף לאחר המילה "נזק" את המילה "ישיר", ולהוסיף לאחר המילה "מחדל" את המילה "רשלני".
ב. מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את הפתיח להלן: בכפוף לנאמר בסעיף 7 להסכם (החדש) שבנספח ג".
- 2) ס"ק 7.3
א. מבקשים להוסיף בתחילת הסעיף את הפתיח להלן: "בכפוף לנאמר בסעיף 7 להסכם (החדש) שבנספח ג".
ב. מבקשים להוסיף לאחר המילה "הנזקים" את המילה "ישירים", ולהוסיף לאחר המילה "מחדליו" את המילה "רשלניים".
ג. מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה: "ובלבד שאין מדובר בנזק, הפסד, פגיעה, נכות או מוות שנגרם כתוצאה ממעשה רשלני או מחדל של המוסד".
- 3) ס"ק 7.7
א. מבקשים למחוק את המילים "ללא הגבלת זמן" והחליפן במילים "ולמשך חמש שנים מתום תקופת ההתקשרות".
ב. מבקשים להוסיף אחרי המילה "נזק" את המילה "ישיר".

תשובה

לא מקובל.

שאלה 68 (נספח ב')

- 1) מבקשים להחליף לאורך כל הנספח את המונח "מבקר" במונח "היועץ".
- 2) מבקשים להוסיף בפסקה הראשונה את המילה "פנימית" לאחר המילה "ביקורת".
- 3) מבקשים להוסיף בפסקה השלישית את המילים "בגדר הסביר" לאחר המילה "הדרוש".
- 4) סעיף 2 – מבקשים להחליף את המילים "ללא הגבלת זמן" במילים "למשך חמש שנים".
- 5) סעיף 3 – מבקשים להחליף את המילה "קפדניים" במילה "סבירים".
- 6) סעיף 5 –
- א. מבקשים להוסיף את המילה "ישירים" לאחר המילה "תוצאה".
- ב. מבקשים למחוק את המילים "על פי כל דין" ולהכפיף סעיף זה לסעיף 7 (חדש) להסכם בנספח ג' בנוגע להגבלת אחריות.
- 7) סעיף 6 – מבקשים להכניס את המשפט הבא בסוף הסעיף: "למרות האמור לעיל יהיה היועץ רשאי לשמור בידיו את כל הניירות העבודה שהכין והעתק אחד של כל תוצר עבודה, לצורכי תיעוד ובקרה ובלבד כי העותקים ישמרו בהתאם להתחייבות היועץ על פי הסכם זה לרבות דרישות שמירת הסודיות.
- 8) סעיף 7 – מבקשים לקבל הבהרה מה עשוי לגרום למצב של ניגוד עניינים מבחינת צוות העובדים של היועץ.
- 9) סעיף 8 – מבקשים למחוק סעיף זה שכן אין תביעה אישית כנגד יועצים, אלא האחריות הינה של חברת היועץ בלבד.
- 10) מבקשים להוסיף את הסעיף הבא: על אף האמור לעיל, מוסכם בזאת כי המונח "מידע" לא יכלול מידע ו/או ידע אשר יוכח שמתקיים לגביו לפחות אחד החריגים המנויים להלן:
 - א. מידע ו/או ידע אשר נמצא ברשות הציבור או יימצא ברשות הציבור שלא עקב הפרת תנאי הסכם זה ע"י הצד מקבל המידע.
 - ב. מידע ו/או ידע אשר יתקבל ע"י הצד מקבל המידע מצד שלישי אשר למיטב ידיעת הצד מקבל המידע איננו כפוף לחובת סודיות כלפי צד מוסר המידע.
 - ג. מידע ו/או ידע אשר היה ברשות הצד מקבל המידע לפני קבלתו מצד מוסר המידע.
 - ד. מידע ו/או ידע אשר יוכח על ידי הצד מקבל המידע כי פותחו על ידו ו/או מי טעמו ללא הסתמכות או גישה למידע הסודי של צד מוסר המידע.
- 11) האם ניתן לקבל הבהרה כי פרסום העובדה שהמוסד הינו לקוח לעניין ביקורת פנים אינו מהווה הפרת חובות סודיות.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 69 (נספח ג')

- 1) מבקשים למחוק את המונח "המבקר" ולהחליפו לאורך כל ההסכם (על נספחיו) במונח "היועץ".
- 2) מבקשים להוסיף לאחר המילה "ביקורת" את המילה "פנימית" לאורכו של כל המסמך.

תשובה

לא מקובל. בכל מקום במכרז זה שמדובר בביקורת, הרי שמדובר ביקורת פנימית.

שאלה 70 (נספח ג' סעיף 2)

ס"ק 2.2 – מבקשים להחליף את המילה "במומחיות" במילה "במיומנות".

תשובה

לא מקובל.

שאלה 71 (נספח ג' סעיף 3)

ס"ק 3.1 – מבקשים להחליף את המילה "המומחיות" במילה "המיומנות".

תשובה

לא מקובל.

שאלה 72 (נספח ג' סעיף 4)

- 1) ס"ק 4.1 – מבקשים למחוק את המילים " ברמה גבוהה ביותר" ולהחליפן במילה "ובמיומנות".
- 2) ס"ק 4.3 – מבקשים להחליף את המילה "מומחה" במילים "יועץ מנוסה".
- 3) מבקשים להוסיף ס"ק 4.6 כדלהלן:
"היועץ שומר לעצמו, על פי שיקול דעתו המקצועי, את הזכות לסרב לקיים כל הליך או לנקוט בפעולה כלשהי שעלולים להתפרש כנקיטת החלטות ניהוליות או כביצוע תפקידים ניהוליים, לרבות אישור רישומים בספרים. היועץ לא יבצע תפקידים ניהוליים או ינקוט בהחלטות ניהוליות בשם המוסד. עם זאת, יהיה היועץ רשאי לספק ייעוץ והמלצות כדי לסייע להנהלת המוסד לבצע את תפקידיה ולהחליט החלטות."

תשובה

לא מקובל. במרכז זה מבוקשים שירותי ביקורת פנימית וכל האמור בשאלה זו אינו נדרש מהמבקר.

שאלה 73 (נספח ג' סעיף 7)

- 1) ס"ק 7.1 – מבקשים להוסיף אחרי המילה "נזק" את המילה "ישיר" וכן מבקשים למחוק את המילים "וזאת ללא הגבלה" ולהוסיף במקומן את המילים: "וזאת בכפוף לאמור בסעיף 7.3 (חדש) להלן".
- 2) ס"ק 7.2 – מבקשים להוסיף אחרי המילה "הנזקים" את המילה "הישירים" וכן למחוק את המילים "ו/או לכל צד שלישי". כמו כן מבקשים להוסיף אחרי המילה "ממחדליו" את המילה "הרשלניים".
- 3) מבקשים להוסיף את הסעיפים הבאים:
ס"ק 7.3 – למרות האמור לעיל אחריותו הכספית הכוללת של היועץ כלפי המוסד ו/או כלפי כל אדם או גוף אחר מכל מקור שהוא ועל פי כל עילה שהיא, לרבות בנזיקין, בכל הקשור באחריותו בקשר לביצוע עבודתו על פי הסכם זה, תהיה מוגבלת בסכום השווה לתמורה הכוללת שתשולם לו על ידי המוסד בפועל בקשר לביצוע העבודה ע"פ הסכם זה. עוד מוסכם, כי מעבר לאמור לעיל, לא יהיה למוסד כל טענה ו/או תביעה ו/או דרישה, לרבות בדרך של הודעת צד ג', כלפי היועץ ו/או מי מטעמו בכל הקשור לעבודה על פי הסכם זה.
ס"ק 7.4 – בנוסף ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל, לא יישא היועץ באחריות מול צד שלישי, בגין מסמכים שהועברו על ידי המוסד לצד שלישי בחלקם או במלואם, לשימושו או הסתמכותו במסגרת העבודה. באם יחויב היועץ או יידרש לשלם סכום כלשהוא על ידי צד שלישי בקשר עם ביצוע העבודה המפורטת בחוזה זה, מתחייב המוסד לשפות את היועץ בגין כל סכום כאמור, מייד עם דרישתו הראשונה של היועץ.
ס"ק 7.5 – מוסכם, כי היועץ רשאי להשתמש בשירותים של שותפים או עובדים ממושרדים אחרים של החברה העולמית שסייעו לו בביצוע השירותים. בהשתמשו בשירותיהם של שותפים ועובדים כאמור בקשר עם הסכם זה, הם ייראו כעובדים או נציגים של היועץ, ולא כשותפים, עובדים או נציגים של אף אדם אחר (לרבות כל חבר בחברה העולמית או החברה העולמית עצמה) והיועץ יהיה אחראי לכל הפעולות שלהם כאילו הם היו השותפים והעובדים שלו. אין החברה העולמית או אף חבר בחברה העולמית נושאים באחריות כלפי המוסד בקשר עם הסכם זה.
ס"ק 7.6 – בהתקשרותו עם היועץ מסכים המוסד כי כל תביעה או טענה מכל סוג שהוא אשר עשויה לנבוע מהסכם זה או בקשר אליו, תופנה אך ורק כלפי היועץ, וכי אין תביעה בקשר להסכם זה לא תופנה אישית כלפי אף אדם אחר שמעורב בביצוע העבודה, בין אם הוא עובד או נציג של היועץ ובין אם לאו.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 74 (נספח ג' סעיף 8)

מבקשים להוסיף את הסעיפים הבאים:
לענין שמירת העתק ניירות עבודה ותוצר סופי: ס"ק 8.3 – למרות האמור לעיל יהיה היועץ רשאי לשמור בידיו את כל ניירות העבודה שהכין והעתק אחד של כל תוצר עבודה, לצורכי תיעוד ובקרה ובלבד כי העותקים ישמרו בהתאם להתחייבות היועץ על פי הסכם זה לרבות דרישות שמירת הסודיות בנספח ב'.

לענין בעלות במתודולוגיה שהיועץ מביא עימו: ס"ק 8.4 – האמור לעיל בקשר לזכויות המוסד בכל המסמכים והתוכניות שפותחו או תוכננו וכל החומרים הקשורים למתן השירותים לא יחולו על אותם מתודולוגיות ופרקטיקות מובילות או חלקים אשר הזכויות בהם שייכות ליועץ (להלן: "האלמנטים המקצועיים"). היועץ ישמור בבעלותו הבלעדית את כל הזכויות באלמנטים המקצועיים והמוסד לא יהיה רשאי לעשות שימוש בהם בנפרד מהשימוש בתפוקות העבודה.

לענין הגבלת תפוצה של תוצרי עבודה: ס"ק 8.5 – בנוסף, מבקשים להכניס הבהרה בגין הגבלת תפוצה: "למרות האמור לעיל, העבודה המבוצעת עבור המוסד על ידי היועץ כמו גם כל דיווח ומידע, בין בכתב ובין בעל פה, שימסור בקשר לכך מיועדים לצרכים פנימיים של המוסד. אין להפיץ את המסמכים שהכין היועץ או לצטטם אלא במסגרת העבודה השוטפת במוסד ואין לעשות בהם כל שימוש אחר, במלואם או בחלקם, מבלי לקבל את הסכמתו של היועץ לכל מראש ובכתב. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, צד שלישי כלשהו, לא יהיה רשאי לעשות במסמכים כל שימוש, או להסתמך עליהם מבלי לקבל את אישור היועץ מראש ובכתב.

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 11.

שאלה 75 (נספח ג' סעיף 9)

- 1) ס"ק 9.1 – מבקשים להכניס התייחסות דומה לזו שביקשנו עבור ס"ק 7.7 בנספח התנאים הכלליים בנוגע לפרק הזמן שיש לשמור על נהליו של הסכם הסודיות.
- 2) ס"ק 9.3 – מבקשים להוסיף אחר המילה "נזק" את המילה "ישיר" וכן להוסיף בסוף הסעיף את המילים הבאות: "ובכפוף לאמור בנספח ב' להסכם זה ובסעיף 7 בהסכם זה".

תשובה

לא מקובל.

שאלה 76 (נספח ג' סעיף 10)

- 1) בס"ק 10.1 מבקשים להוסיף את המילה "נזק" את המילה "ישיר", למחוק את המילים "לגורם כלשהו" ולכתוב במקומם "למוסד" ובמקום המילה "רשלנות" להוסיף "מחדל רשלני"
- 2) בס"ק 10.1 מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את המשפט להלן: "ובלבד שאין מדובר בנזק, הפסד, פגיעה, נכות או מוות שנגרם כתוצאה ממעשה רשלני או מחדל של המוסד."

תשובה

לא מקובל.

שאלה 77 (נספח ג' סעיף 11)

- 1) ס"ק 11.1 – מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את המשפט הבא: ובלבד שהמוסד עמד בכל התחייבויותיו כלפי היועץ על פי חוזה" – שאז ניתן יהיה להמשיך את תקופת החוזה לתקופה ההתקשרות הנוספת.
- 2) ס"ק 11.2 – מבקשים להוסיף את הסעיף הבא: "למען הסר ספק, הזוכה יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום ע"י מתן הודעה של 30 יום מראש ובכתב במקרים הבאים:
- א. הזוכה ימצא במצב של ניגוד עניינים
- ב. מקום בו הדין או הוראה מקצועית כשלהי אוסרים על הזוכה להמשיך את מתן השירות.
- 3) ס"ק 11.4 – מבקשים להכניס הבהרה כי היה והיועץ יידרש לפעול בהתאם להנחיות המוסד לאחר שהודיע למוסד בכתב כי הוראותיו אינן תואמות את דעתו המקצועית בנושא – שאז לא יישא היועץ באחריות לתוצאות העבודה לפי הוראות המוסד.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 78 (נספח ג' סעיף 12)

ס"ק 12.10 – מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את אותה התייחסות שהעלנו בסעיף 6 לתנאים הכללים.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 79 (נספח ג' סעיף 13)

- 1) ס"ק 13.1 – מבקשים להוסיף בסופו את המילים "מראש ובכתב".
- 2) ס"ק 13.5 –
- א. מבקשים להבהיר שכל התקשרות עם גוף אחר לא תעלה שום טענה מצד המוסד על כך כי היא יוצרת ניגוד עניינים מול היועץ ומשרדו.
- ב. מבקשים שבמקרה שמידע יעבור אל גורם אחר שיעבוד במקביל או גורם ממשיך, תתקבל חתימתו של גורם זה על מסמך גישה לניירות העבודה והתוצרים שיגן על היועץ מפני תביעה של אותו גורם.
- ג. מבקשים להבהיר ולקבל את אישור המוסד על כך שלא תקום מול היועץ שום אחריות נוספת בגין התקשרות עם גורם אחר בנוסף.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 80 (סעיף 3.3)

אודה לשינוי הסעיף כך שמנהל הביקורת יידרש להיות בקיא בהוראות התכ"מ, חוזרי החשב הכללי, חוק חובת המכרזים וחוק יסודות התקציב במהלך הפרוייקט. אי לכך ובהתאם לזאת יש להוריד או לשנות את סעיף 4.1 (ז) וסעיף 4.6 בעמוד 20.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 81 (סעיף 1.3.4)

מה הכוונה בהדרכה בנושא זה? האם ההדרכה היא לבדיקה כיצד לבדוק ולאשר חוזים? נא להיות יותר ספציפיים לכמה אנשים? כמה הדרכות?

תשובה

הכוונה הינה ייעוץ והדרכה בתהליכים בנושאים אלה.

שאלה 82

לאור המשקל הרב ועומק העבודה במכרז זה, אודה לקבלת דחייה של שבועיים מיום קבלת התשובות.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 83 (סעיף 1)

בהקשר לסעיף 1 – "השירותים כוללים בן היתר" – נבקש הרחבה והסבר לתת סעיף 1.1 – ביצוע ביקורת במינהל ובקרה של המוסד, מהי מהות השרות?.

תשובה

מהות השרות בסעיף 1.1 - ביקורת על תהליכי עבודה כספיים במינהל כספים ובקרה במוסד והיחידות הנלוות.

שאלה 84 (סעיף 2)

בהקשר לסעיף 2 הנוגע לניגוד עניינים וסודיות, נבקש כי יירשם הנוסח הבא: " הזוכה וכל המועסקים על ידו בבצוע השירותים עפ"י מכרז זה, יצהירו ויתחייבו בזאת כי נכון למועד התקשרותו בהסכם זה, אין הם יודעים למיטב ידיעתם כי לא מתקיימת כל ניגודי עניינים."

תשובה

לא מקובל.

שאלה 85 (סעיף 3)

בהקשר לסעיף 3 למכרז – "אמות מידה לבחירת זוכה" – נבקש שלמחיר לא תהא השפעה של מעל ל – 15 נקודות מסך הניקוד המצטבר, שכן באופן זה השפעה הינה דרמטית על אופן שיקלול הנקודות.

תשובה

לא מקובל.

שאלה 86

בהקשר לסעיף 5 למכרז – "בחירת הזוכה במכרז וההתקשרות" - תת סעיף 5.11 : נבקש להוסיף בסוף תת הסעיף את הפסקה (המסומנת בקו תחתון): כאמור "המוסד רשאי להפסיק את ההתקשרות בכל עת, במשך תקופת ההתקשרות, על פי שיקול דעתו ובהסכמת הזוכה. אם יחליט המוסד להפסיק את ההתקשרות, מכל סיבה שהיא, האמור יהיה אך ורק בתאום באישור ובהסכמה מראש עם הזוכה".

תשובה

לא מקובל.

שאלה 87 (סעיף 7.2)

תת סעיף 7.2 הנוגע לאחריות הזוכה, נבקש להוסיף הגבלת אחריות כלפי צד ג' שאינו המוסד: "לא תהיה לזוכה כל אחריות כלפי מקבל התוצרים שאינו המוסד. כמו כן, חל איסור על כל גורם שאינו מהמוסד להפיץ ו/או לשתף אדם אחר בתוכנם של התוצרים ללא אישור מפורש בכתב מהמוסד ו/או מהזוכה".

תשובה 87

לא מקובל.

שאלה 88 (סעיף 7.3)

תת סעיף 7.3 הנוגע לפיצי נבקש שינוסח בהתאם להוראות תכ"מ 7.19.1 בהקשר להתקשרות לקבלת שירותי ביקורת מרו"ח, כמפורט בנספח ב' בהוראה האמורה לעיל: "דוגמה להסכם התקשרות", סעיף 12.

תשובה

לא מקובל

שאלה 89 (סעיף 7.5 7.6)

- תתי סעיף 7.5 ו-7.6 נוגע לשמירת סודיות, נבקש שתתוסף הפסקה:
- מהווה מידע ציבורי בעת שהוא מועבר או הופך למידע ציבורי לאחר מכן, שלא כתוצאה מגילוי לא מורשה של הזוכה;
 - פותח באופן עצמאי על ידי הזוכה שלא תוך הפרת הסכם זה;
 - ידוע באופן עצמאי לזוכה בזמן קבלתו שלא על ידי פעולה בלתי חוקית של הזוכה;
 - נחשף על ידי הזוכה לאחר קבלת אישור מראש ובכתב מהחברה;
 - מגיע לידיעתו של הזוכה ממקור אחר שלא מהמוסד; או
 - נחשף בעקבות דרישה חוקית של רשות רגולטורית או שהגילוי מתחייב על פי חוק.
 - כמו כן בהקשר לחתימה על הצהרת סודיות תוגבל ל-3 שנים ממועד החתימה".

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 9.

שאלה 90

נבקש להוסיף פסקת "זכות עיון" חסיון ההצעה: "מציע המגיש הצעתו להליך זה זכאי לציין מראש אלו חלקים בהצעתו יש בהם סוד מסחרי או סוד מקצועי וחלקים אלו יישארו חסויים עקב היותם סוד מקצועי ו/או מסחרי".

תשובה

זכות זו מעוגנת בתקנות חובת המכרזים והמוסד מחוייב להן.

שאלה 91 (נספח ג')

נבקש כי הסכם ההתקשרות המצורף למכרז (נספח ג') יהיה בהתאם להוראת תכ"ם 7.19.1 בהקשר להתקשרות לקבלת שירותי ביקורת מרו"ח כמפורט בנספח ב' בהוראה האמורה לעיל: "דוגמה להסכם התקשרות".

תשובה

לא מקובל

שאלה 92 (נספח ג')

בהקשר לנושא אחריות ופיצוי במקרה של נזק כמפורט בסעיף 7 להסכם ההתקשרות, נבקש כי יתווסף המשפט "סכום השיפוי או אחריות שתיווצר לזוכה בהסכם זה יהיו מוגבלים, בכל מקרה, בסכום שלא יעלה פעם אחת מערך התמורה עבור 12 חודשים האחרונים בגין השירותים שניתנו בהסכם זה"

תשובה

לא מקובל

שאלה 93

נבקש לדעת האם העבודה המתבקשת כוללת בחובה כתיבת נהלים בנושאים הקשורים לניהול מזומן וכספים במוסד, הדרכות, בקרה תקציבית, סיוע בבחינת הליך התשלום, בחינה ומיפוי תהליכים ובקורות במינהל הכספים?

תשובה

העבודה המתבקשת הינה בהתאם לסעיף 1 בפניה ובהתאם לתוכנית העבודה שתאושר ע"י חשב המוסד.

שאלה 94

נבקש לדעת אילו משאבים מתעד המוסד להעמיד לצורך ביצוע השירותים?

תשובה

המוסד אינו מתכוון להעמיד משאבים לזוכה.

שאלה 95

האם במהלך עבודתנו תותר גישה למערכות המידע של המוסד והסניפים בהם יבוצע הביקורת?

תשובה

גישה למערכות המידע תינתן בהתאם לצרכים ולהגדרת המשימות ע"י חשב המוסד.

שאלה 96

נבקש כי ירשם בחוזה כי החלטות ניהוליות בפרוייקט במהלך מתן שירותי הייעוץ הינן באחריות המוסד ועפ"י שיקול דעתו הבלעדי...

תשובה

ראו תשובתנו לשאלה 72.