

# מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

## פניה למציעים

המוסד לביטוח לאומי (להלן: "המוסד") מבקש לקבל הצעות ממושרדי רואי חשבון לקבלת שירותי ביקורת, לביצוע מיפוי תהליכים כספיים וקשרי גומלין בין מינהל הכספים והבקרה של המוסד לבין יתר יחידות המוסד, ביקורת על הפעולות הכספיות במינהל הכספים של המוסד, ביקורת על הפעולות הכספיות של נותני השירותים החיצוניים למוסד (לרבות משרדי ממשלה) וכן הדרכה ויעוץ לעובדי מינהל הכספים במשרד הראשי של המוסד בירושלים ובסניפי המוסד ברחבי הארץ (להלן: השירותים").

### 1. השירותים כוללים, בין היתר:

#### 1.1 ביצוע ביקורת במינהל הכספים והבקרה של המוסד:

איסוף נתונים וממצאים, ניתוח ועיבוד הנתונים שנאספו, סיכומי ביניים ודיונים עם חשב המוסד (להלן – "החשב"), במסגרתם ימסרו המבקרים דיווחים על התקדמות העבודה וממצאי הביניים שנמצאו, הכנת טיוטת דו"ח ביקורת שתכלול ממצאים, מסקנות והמלצות, הצגת טיוטת דו"ח ביקורת כספית והכנת דו"ח ביקורת סופי לאחר התיקונים שידרשו לאור תגובת היחידה הרלוונטית במוסד.

#### 1.2 ביצוע ביקורת כספית על נותני שירותים

ביצוע ביקורת על הפעולות הכספיות הנובעות מחשבונות המוגשים למוסד ע"י גורמי חוץ (לרבות משרדי ממשלה).

#### 1.3 הדרכה ויעוץ:

נושאי ההדרכה יהיו:

- 1.3.1 חוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, הוראות תכ"מ, חוזרי החשב הכללי, חוק חובת המכרזים התשנ"ב - 1992 (להלן: "חוק חובת מכרזים") והוראות התקשי"ר.
- 1.3.2 כתיבת נהלי עבודה בהתאם לממצאי הביקורת.
- 1.3.3 יעוץ בנושאי כספים ומיסוי לחשב המוסד ולעובדי מינהל הכספים והבקרה.
- 1.3.4 בדיקה ואישור חוזים.

### 2. לוחות הזמנים:

- 2.1 תוכנית העבודה, חלוקת העבודה והקצאת התשומות אשר תידרש מהמבקר שיבחר וכן לוחות הזמנים יקבעו ע"י החשב, במידת האפשר בתיאום עם המבקרים שיבחרו לצורך ביצוע עבודה. בסיום כל תהליך עבודה לאחר אישור החשב, יגיש המבקר לחשב דו"ח ביקורת כספית ויצג את הדו"ח במועדים שיקבעו על ידי החשב.
- 2.2 השירותים יבוצעו במשרדי המוסד במשרד הראשי שבירושלים ובסניפי המוסד ברחבי הארץ וכן במשרדי מבקרים, בהתאם לצורך ולסוג השירות.

# מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

## 3. תנאי סף להשתתפות במכרז

### רשאים להשתתף במכרז, מציעים העונים על תנאי הסף הבאים:

- 3.1 על המציע להיות משרד רואי חשבון, בעל וותק מקצועי של 7 שנים לפחות.
- 3.2 אחד השותפים במשרד הינו בעל ניסיון מוכח של חמש שנים לפחות בביצוע ביקורת כספית פנימית עבור משרדי ממשלה, רשויות מקומיות או גופים סטטוטוריים (להלן: "גופים ממשלתיים").
- 3.3 המציע יעמיד לרשות המוסד מנהל ביקורת שהינו רו"ח בעל ניסיון מוכח של שלוש שנים לפחות בביצוע ביקורת כספית פנימית עבור גופים ממשלתיים (להלן: "מנהל הביקורת"). מנהל הביקורת יעמוד בראש צוות עובדים מטעמו של המציע וישמש מנהל ביקורת בפועל. על מנהל הביקורת להיות בקיא בהוראות חוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985, הוראות תכ"מ, חוזרי החשב הכללי וחוק חובת מכרזים, תשנ"ב-1992 והתקנות על פיו.
- 3.4 השותף או מנהל הביקורת ביצעו ביקורת כספית פנימית בלפחות 5 גופים ממשלתיים במהלך 7 שנים אחרונות (2003-2010).
- 3.5 המציע יצרף להצעתו את כל האישורים הנדרשים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס), התשל"ו-1976 (להלן: "חוק עסקאות גופים ציבוריים"), לרבות:
- \* אישור מפקיד מורשה כמשמעו בחוק עסקאות גופים ציבוריים או מרואה חשבון כי המבקר מנהל או פטור מלנהל את פנקסי החשבונות והרשומים שעליו לנהל על פי פקודת מס הכנסה ולפי החוק וכמו כן שהמבקר נוהג לדווח לפקיד השומה על הכנסותיו ולמנהל מע"מ על עסקאות שמוטל עליהן מע"מ על פי החוק.
- 3.6 על המציע להמציא ערבות בנקאית מבנק ישראלי או של חברת ביטוח בעלת רישיון מבטח על פי חוק הפיקוח על עסקי ביטוח (ביטוח), התשמ"א-1981 ואשר קיבלה אישור החשב הכללי להגיש ערבויות למכרזים ממשלתיים, אוטונומית ובלתי מוגבלת בתנאים, לפקודת המוסד, בגובה 10,000 ש"ח, בתוקף עד ליום 31.3.2011 (להלן: "ערבות הגשה"). נוסח הערבות המחייב מצורף למכרז זה ומסומן, נספח א'. לתשומת לב המציעים, הגשת ערבות בנוסח שונה מהמופיע בנספח א' תביא לפסילת ההצעה ע"י ועדת המכרזים.
- ערבות ההגשה תוחזר לכלל המציעים, מיד עם בחירת זוכה/ים וחתימה על הסכם עימו/ם.
- 3.7 באם המציע הינו תאגיד, עליו להמציא אישורים מתאימים לגבי רישום המציע כתאגיד על פי דין, המצאת תצהיר מאומת על ידי עו"ד, מי הם מורשי החתימה מטעמו, שמם וסמכותם לחייב את התאגיד בחתימתם.
- 3.8 המציע יצרף להצעתו תצהיר כי לא מעסיק עובדים זרים ללא רישיון ולא הורשע בעבירות עפ"י חוק עובדים זרים.

# מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

3.9 המציע יצרף להצעתו תצהיר כי משלם לעובדיו לא פחות משכר מינימום וכי לא הורשע בעבירות עפ"י חוק שכר מינימום.

## מציע שלא יעמוד בדרישות האמורות בסעיף 3 (3.1-3.9) לעיל, הצעתו תדחה.

### 4. התחייבות ואישורים של המציע להמציא בגין הגשת ההצעה:

#### 4.1 מסמכים ואישורים:

- א. אישור על מועד פתיחת משרד רו"ח של המציע.
- ב. אישור המעיד על תקופת הניסיון בעבודה מול גופים ממשלתיים של אחד השותפים.
- ג. אישור המעיד על תקופת הניסיון בעבודה של מנהל הביקורת מול גופים ממשלתיים.
- ד. העתק רישיון רואה חשבון של השותף ומנהל הביקורת בפועל.
- ה. קורות חיים של השותף ומנהל הביקורת ופירוט בנוגע להשכלה, הכשרה, ניסיון ועבודות קודמות שנעשו על ידם או ע"י המציע בתחום הביקורת עבור משרדי הממשלה.
- ו. כל האישורים הנדרשים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס), התשל"ו - 1976.
- ז. אישור המציע המאשר למוסד כי מנהל הביקורת מטעמו, בקיא בחוק יסודות התקציב, תמ"ה-1985, הוראות תכ"מ, חוזרי חשב כללי וחוק חובת מכרזים.
- ח. הצעת מחיר משוקללת לשעת עבודה, לא כולל מע"מ.
- ט. תצהיר בדבר היעדר הרשעות לפי חוק עובדים זרים, התשנ"א-1991, וחוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987, בהתאם לנוסח בנספח ז'.
- י. התחייבות לקיום החקיקה בתחום העסקת עובדים, בהתאם לנוסח בנספח ח'.
- יא. אישור מורשי חתימה ודוגמאות חתימה, נספח ט'.

5. העדפה תינתן להצעות העונות על דרישת חוק חובת המכרזים סעיף 2(ב) "עידוד נשים בעסקים".
6. את ההצעה, הערבות ויתר המסמכים הדרושים יש לשלוח בשתי מעטפות סגורות המצ"ב, באחת הצעת המחיר ובשנייה יתר המסמכים הנדרשים עפ"י מכרז זה, בדואר רשום או מסירה ביד, למוסד לביטוח לאומי שד' וייצמן 13 ירושלים 91909, בארכיב הנמצא בקומה 2.
7. על ההצעה להגיע לתיבת המכרזים של המוסד לא יאוחר מיום רביעי 27.10.2011 שעה 12:00.
8. 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.
9. 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, וכן יהא רשאי לפצל את המכרז לפי שיקול דעתו הבלעדי ולבחור ביותר מזוכה אחד לבצוע השירותים/עבודה עפ"י מכרז זה.

# מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

## תנאים כללים

### 1. תקופת ההתקשרות

תקופת ההתקשרות הינה לשנתיים (להלן: "תקופת ההתקשרות") למוסד תהיה נתונה אופציה חד צדדית ובלעדית להאריך את ההתקשרות עם הזוכה לשתי תקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת (להלן: "תקופת ההתקשרות נוספת"). המוסד רשאי, בהתראה בכתב של שלושה חודשים, ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של חשב המוסד, לסיים את ההתקשרות עם הזוכה בכל עת, במהלך תקופת ההתקשרות וללא צורך בנימוק ו/או פיצוי לזוכה.

### 2. 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, יישמר חסוי במהלך תקופת ההתקשרות ולאחריה. נוסח התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים מצורף למכרז זה ומסומן, **נספח ב'**.

### 3. אמות מידה לבחירת זוכה

להלן עיקרי אמות המידה והמשקולות שינחו את המוסד בבחירת הזוכה. ציון חלק האיכות יהווה 60% מהציון המשוקלל וציון חלק העלות יהווה 40%. (פירוט לגבי אופן מתן הציונים ראה נספח ו')

#### **אמות מידה איכותיות (60%):**

- 3.1 שנות ניסיון והשכלה של השותף ומנהל הביקורת המוצעים (25%).
- 3.2 ניסיון ובקיאיות בביקורת פנימית עבור גופים ממשלתיים ב-7 שנים אחרונות (35%).
- 3.3 המלצות מהגופים הממשלתיים על המציע ו/או על מנהל הביקורת (10%).
- 3.4 המציע או מנהל הביקורת הועסק ע"י יחידת הביקורת בחשב הכללי בעבודת ביקורת כספית פנימית בחשבונות משרדי ממשלה ב-5 שנים אחרונות (10%).
- 3.5 ביצוע ראיון פרונטאלי (20%).

#### **אמות מידה לעלות (40%):**

הצעת המחיר המשוקללת לשעת עבודה. המחיר לשעת עבודה לא יפחת מ-140 ש"ח לשעת עבודה (לא כולל מע"מ) ולא יעלה על 200 ש"ח (לא כולל מע"מ).

## מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

### 4. הבחירה בזוכה לפי מכרז זה

הבחירה בזוכה לפי מכרז זה, מורכבת מארבעה שלבים מצטברים:

- בשלב הראשון תבחן עמידתם של המציעים בתנאי הסף. מציע אשר לא יעמוד באחד מתנאי הסף המפורטים לעיל, הצעתו תיפסל על הסף.
- בשלב השני תבחנה ההצעות על פי אמות המידה והמשקולות כמפורט בסעיפים 3.1-3.4 לעיל, באופן אשר מעניק את מרב היתרונות למוסד. ששת המציעים בעלי ציון משוקלל הגבוה ביותר יועברו לשלב הבא ובתנאי שקיבלו ציון סף של 60 נקודות לפחות (מתוך 80 אפשריים). במידה ויהיו פחות משישה מציעים בעלי ציון גבוה מ-60 בשלב זה, יורד ציון הסף ל-55. בכל מקרה לא יועברו לשלב הבא מציעים בעלי ציון נמוך מ-55 בחלק זה.
- בשלב השלישי יוזמנו ששת מציעים בעלי ציון משוקלל הגבוה ביותר לראיון פרונטאלי מול ועדת הבדיקה ויינתן ציון בגין הראיון. יובהר כי, במידה ויהיו יותר משישה מציעים שקיבלו ציון העולה על 70 (מתוך 80) בשלב השני אזי יוזמנו כל המציעים הללו לראיון.
- בשלב הרביעי תפתחנה המעטפות עם הצעות המחיר, כמפורט בסעיף 3.5 לעיל, ישוקלל הציון בגין האיכות והמחיר ותיבחר ההצעה הזוכה.
- **המוסד יבחר עד שלושה זוכים אשר קיבלו את שלושת הציונים המשוקללים הגבוהים ביותר.**

### 5. בחירת הזוכה במכרז וההתקשרות

- 5.1 אין המוסד מתחייב לבחור בהצעה הזולה ביותר או בכל הצעה אחרת.
- 5.2 הצעה שלא תעמוד בתנאי סף כלשהו תדחה על הסף.
- 5.3 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.
- 5.4 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 בהם שינויים, תוספות או הסתייגויות, תיבדקנה רק על פי הנדרש במכרז זה, ולא יובאו בחשבון כל תוספות בעת בחירת הזוכה.
- 5.5 המוסד שומר לעצמו את הזכות לפנות למציעים לצורך קבלת הבהרות על הצעתם, בכפוף להוראת חוק חובת מכרזים ותקנותיו.

## מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- 5.6 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.
- 5.7 המוסד רשאי בכל עת, בהודעה שתפורסם בכתב, להקדים או לדחות את המועד האחרון להגשת הצעות, וכן לשנות מועדים אחרים הנוגעים למכרז זה, על פי שיקול דעתו המוחלט.
- 5.8 המוסד יהא רשאי לבחור ביותר מזוכה אחד לביצוע השירותים ולפצל את העבודה בין מספר זוכים.
- 5.9 המוסד אינו חייב לבחור את ההצעה הזולה ביותר ו/או כל הצעה שהיא.
- 5.10 המוסד רשאי לבטל מכרז זה.
- 5.11 המוסד רשאי להפסיק את ההתקשרות בכל עת, במשך תקופת ההתקשרות, על פי שיקול דעתו הבלעדי. אם יחליט המוסד להפסיק את ההתקשרות, מכל סיבה שהיא, יודיע על כך חשב המוסד בכתב לזוכה, שלושה חודשים מראש (להלן: "תקופת ההודעה המוקדמת").
- 5.12 בתקופת ההודעה המוקדמת, על הזוכה למלא באופן מלא ומקצועי את כל ההתחייבויות, לספק את כל השירותים הקבועים ולמלא את המוטל עליו כאמור במכרז זו ובהתאם למכתב ההתקשרות, עד סיום עבודתו בפועל.
- 5.13 בהפסקת השירות, הן עקב סיום תקופת ההתקשרות והן עקב ההודעה המוקדמת, מתחייב הזוכה לבצע חפיפה עם כל משרד רו"ח אחר שיקבע המוסד. בתקופת החפיפה יועבר למשרד האחר החומר והידע המקצועי שנאסף ע"י הזוכה, אשר יידרש לו לביצוע הביקורת בשנים הבאות. תקופת החפיפה תיקבע ע"י המוסד ולא תעלה על 3 חודשים.
- 5.14 עם קבלת הודעת זכייה, על הזוכה לחתום על הסכם בנוסח המצ"ב **כנספח ג'**. הזוכה יידרש להמציא הסכם חתום, לכל המאוחר עד 7 ימים מקבלתו הודעה מאת המוסד על זכייתו במכרז זה.

### 6. התמורה

היקף ההתקשרות השנתי לא יעלה על סכום של 1,000,000 ₪, כולל מע"מ, לכל שנת כספים (להלן: "התמורה המקסימאלית"). יודגש כי התמורה המקסימאלית אינה מהווה כל התחייבות מטעם המוסד להתקשרות עם הזוכים במכרז בסכום התמורה האמור לעיל, במשך כל תקופת ההתקשרות ובתקופות הנוספות.

יודגש כי התמורה האמורה לעיל תחולק בין כל הזוכים במכרז זה.

### 7. אחריות הזוכה

- 7.1 הזוכה לא יהיה רשאי להמחות (להסב) את זכויותיו וחובותיו על פי מכרז זה או חלק מהן לאחר, אלא אם התקבלה הסכמה מראש בכתב של המוסד לכך.
- 7.2 הזוכה יהא אחראי לכל נזק, אשר עלול להיגרם למוסד עקב מעשה או מחדל שלו או של מי מעובדיו או שלוחיו במסגרת פעולתם לפי מכרז זה.

## מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- 7.3 בכפוף להוראות כל דין, הזוכה יהיה אחראי לכל הנזקים שיגרמו לו ו/או לעובדיו ו/או למועסקיו ו/או מי מטעמו ו/או לכל צד שלישי שנבעו ממעשיו או מחדליו של הזוכה ו/או עובדיו ו/או של כל מי מטעמו, והמוסד לא ישא בכל תשלום הנובע מכך.
- 7.4 היחסים שבין המוסד לזוכה יהיו יחסים שבין מזמין וקבלן עצמאי ולא יהיו כל יחסי עובד ומעביד בין המוסד לבין הזוכה ו/או בין עובדי הזוכה ו/או מי מטעמו.
- 7.5 הזוכה מתחייב לשמור בסוד ולא לעשות כל שימוש ולא להעביר, לא להודיע ולא למסור לידיעת כל אדם, כל מידע שיגיע אליו או לעובדיו, נציגיו או שלוחיו והם יקבלו על עצמם התחייבות זו ויחתמו על התחייבות לשמירת סודיות כאמור **בנספח ב'** המצורף.
- 7.6 חובת הסודיות תחול גם על תוצריו של הזוכה, ולהלן מובהר כי הקניין מיועד לשימוש המוסד בלבד ועל כן קיים איסור על הזוכה להעברת המידע הנ"ל לצדדים שלישיים.
- 7.7 חובת שמירת הסודיות תחול גם לאחר תום תקופת ההתקשרות, ללא הגבלת זמן. הזוכה מתחייב לפצות ללא דיחוי את המוסד בגין כל נזק שייגרם לו או שיהיה עליו לשאת בו מהפרת חובת הסודיות או ניגוד עניינים כאמור, במידה וייקבע ע"י בית משפט מוסמך או כל גוף אחר אשר יהיה מקובל על שני הצדדים כי נזק כאמור, אכן נגרם.
- 7.8 המוסד יהיה רשאי, לפי שיקול דעתו הבלעדי ומוחלט וללא צורך בנימוק כלשהו להורות לזוכה להחליף כל עובד של הזוכה ו/או מי מטעמו, והזוכה מתחייב לעשות כן ללא דיחוי. העובד המחליף יהיה ברמה מקבילה לעובד המוחלף. ההחלפה תהיה כפופה לאישור בכתב של חשב המוסד. הזוכה לא יהא זכאי לשום פיצוי בגין הפסד או נזק שנגרם או ייגרם, כתוצאה מהפסקת עבודתו של עובד, כאמור.
- 7.9 למען הסר ספק מוצהר ומוסכם בזאת כי אין ולא יהיו כל יחסי עובד ומעביד בין המוסד לבין הזוכה ו/או עובדי הזוכה או הבאים מכוחו, וכי הזוכה ישא בכל התשלומים שהוא חייב על פי דין או הסכמי עבודה בגין העסקתם, פיצויים או כל תשלום אחר המגיעים ממנו על פי דין לאנשים המועסקים על ידו, וכי אין הוא זכאי לכל תשלום מן המוסד פרט לתמורה האמורה בסעיף 12 להסכם שבנספח ג'.

### 8. קבלת המכרז ושאלות והבהרות

- 8.1 את המכרז ניתן לקבל באתר האינטרנט של המוסד בכתובת [www.btl.gov.il](http://www.btl.gov.il), מדור "מכרזים".
- 8.2 נציג המוסד אליו יש להפנות בשאלות הבהרה בקשר למכרז זה הוא מר איתן קשמון, חשב המוסד, שד' וייצמן 13, **בכתב** לפקס: 02-6709827.

בדואר אלקטרוני [eitank@nioi.gov.il](mailto:eitank@nioi.gov.il)

על המציע חלה האחריות לוודא טלפונית ששאלותיו הגיעו בשלמותן לידי נציג המוסד ובמועד, לטלפון 02-6709326.

המועד האחרון להגשת שאלות המציעים הינו יום רביעי 13.10.2010. תשובות תפורסמנה באתר האינטרנט של המוסד לא יאוחר מיום רביעי 20.10.2010.

# מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

---

## 9. הגשת הצעות

- 9.1 יש למסור את הצעות במעטפה חתומה ב- 2 עותקים.
- 9.2 על המעטפה יש לציין "הצעה למכרז למתן שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים של המוסד לביטוח לאומי – מכרז מס' מ(2027)2010. כל עמוד בכל אחד מהעותקים יוחתם בחותמת הרשמית של המציע.
- 9.3 מעטפת המכרז תכיל בתוכה שתי מעטפות נפרדות. האחת תכיל את הצעת המחיר והשנייה את כל מסמכי המכרז הנדרשים. על המעטפה המכילה את כל מסמכי המכרז יש לציין: "מעטפה מס' 1 - מסמכים למכרז מס' מ(2027)2010 " על המעטפה המכילה את הצעת המחיר יש לציין: "מעטפה מס' 2 - הצעת מחיר למכרז מס' מ(2027)2010.
- 9.4 יש להפקיד את המעטפה, באמצעות שליח או במסירה אישית, בתיבת המכרזים של המוסד לביטוח לאומי, אשר ממוקמת בארכיב המשרד הראשי במוסד בקומה 2 שד' וייצמן 13 ירושלים.
- 9.5 המועד האחרון להגשת הצעות הינו יום רביעי 27.10.2010 בשעה 12:00. הצעה שתגיע באחור או שתגיע בלתי חתומה, או שהוגשה שלא בהתאם לאמור במכרז זה תיפסל.
- 9.6 כנגד מסירת הצעתו יקבל המציע אישור על מסירת הצעה. יש להקפיד על קבלת אישור זה.  
**המציע יגיש הצעה אחת בלבד.**



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

נספח א'

נוסח כתב ערבות ההגשה

תאריך: \_\_\_\_\_

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שדרות וייצמן 13  
ירושלים 91360

א.ג.ג.

הנדון: כתב ערבות מס' \_\_\_\_\_

1. עפ"י בקשת \_\_\_\_\_ (להלן - "המבקש") אנו ערבים בזה כלפיכם לתשלום כל סכום עד לסך של 10,000 ₪, שתדרשו מאת המבקש בקשר למכרז מס' מ(2027)2010 "לקבלת שירותי ביקורת".
2. אנו מתחייבים בזה לשלם לכם את סכום הערבות האמורה לעיל תוך עשרה ימים מעת שתגיע אלינו דרישתכם הראשונה בכתב, ללא כל תנאי, מבלי להטיל עליכם חובה להוכיח את דרישתכם, ומבלי שתהיו חייבים לדרוש את התשלום תחילה מאת המבקש.
3. על הדרישה לתשלום להימסר בסניף הבנק המצוין בכתב ערבות זה והכל בשעות העבודה בהן הסניף פתוח לקהל.
4. דרישה בפקסימיליה או במברק לא תחשב כדרישה מספקת לצורך ערבות זו.
5. ערבות זו תעמוד בתוקפה עד ליום 31.3.2011 ועד בכלל. כל דרישה שתגיע במועד מאוחר יותר לא תחייב אותנו.
6. ערבות זו אינה ניתנת להעברה ו/או להסבה.

בכבוד רב,

בנק / חברת ביטוח \_\_\_\_\_

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחותמת המציע

מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

נספח ב'

**נוסח התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים**

תאריך: \_\_/\_\_/\_\_

לכבוד  
המוסד לביטוח לאומי  
שד' ויצמן 13  
ירושלים  
א.ג.ג,

**הנדון: התחייבות לשמירת סודיות ולמניעת ניגוד עניינים**

- הואיל** ולפי ההסכם מיום \_\_\_\_\_ בחודש \_\_\_\_\_ שנת \_\_\_\_\_ (להלן: "ההסכם") שבין -  
\_\_\_\_\_ (להלן: "המבקר") לבין המוסד לביטוח לאומי (להלן:  
"המוסד") רוכש המוסד מהמבקר שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של  
המוסד;
- והואיל** ואני מועסק על ידי המבקר במתן שירותים כאמור בהסכם האמור למוסד (להלן  
"העבודה");
- והואיל** והמוסד הסכים להתקשר עם המבקר, בתנאי שהמבקר והעובדים מטעמו ישמרו על  
סודיות כל המידע כהגדרתו להלן, וכן על סמך התחייבות המבקר לעשות את כל הדרוש  
לשמירת סודיות המידע;
- והואיל** 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");
- והואיל** 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:**

## מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

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 התחייבויותי 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.

### ולראיה באתי על החתום

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

שם פרטי ומשפחה: \_\_\_\_\_

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

מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

---

**נספח ג': הסכם**

**הסכם מס' \_\_\_\_\_ למתן שירותי ביקורת**

שנערך ונחתם ביום \_\_\_\_\_ בירושלים

בין

המוסד לביטוח לאומי, (להלן: "המוסד") שדרות וייצמן 13 ירושלים, על ידי מר \_\_\_\_\_, סמנכ"ל \_\_\_\_\_ ומר איתן קשמון, חשב המוסד.

מצד אחד;

לבין

\_\_\_\_\_ (להלן: "המבקר")

שכתובתו \_\_\_\_\_

על ידי \_\_\_\_\_

מצד שני;

**הואיל** והמוסד פירסם מכרז לקבלת הצעות למתן שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד, כמפורט במכתב הפניה ובתנאים הכלליים (להלן: "השירותים") מכתב הפניה והתנאים הכלליים מצ"ב להסכם זה ומהווים חלק בלתי נפרד ממנו;

**והואיל** והמבקר הגיש הצעה למוסד לצורך מתן השירותים כאמור בהצעתו מיום \_\_\_\_\_ .  
ההצעה מצורפת כנספח ה' להסכם זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

**והואיל** וועדת המכרזים של המוסד בחרה ביום \_\_\_\_\_ במבקר כזוכה עפ"י מכרז מס' \_\_\_\_\_.

**לפיכך הותנה הוצאה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:**

# מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

1. המבוא והנספחים להסכם זה מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

## 2. מתן השירות

- 2.1 המבקר מתחייב בזאת לספק למוסד את השירותים המפורטים במכתב הפניה
- 2.2 המבקר מתחייב בזאת כי השירותים יינתנו על ידי עובדים שלהם מומחיות בתחום השירותים.
- 2.3 המבקר רשאי לעסוק במקצועו מחוץ למתן שירותיו עפ"י הסכם זה, ובלבד שלא יפגע בתנאי מתן שירותיו לפי הסכם זה ולא יעשה דבר שיש בו משום ניגוד אינטרסים עם התחייבויותיו עפ"י הסכם זה.

## 3. הצהרות המבקר

- 3.1 המבקר מצהיר כי הבין את צרכי המוסד ודרישותיו וכי ברשותו הידע, המומחיות, כוח אדם מיומן ומנוסה, האישורים וכל האמצעים האחרים הדרושים לאפשר לו לבצע את מתן השירותים בהתאם לדרישות המוסד ברמה מקצועית גבוהה וסטנדרטים גבוהים, וימשיכו להיות ברשותו עד מילוי מלא של כל התחייבויותיו וכל דרישות המוסד כאמור במכרז זה.
- 3.2 המבקר מצהיר כי ידוע לו שהמוסד התקשר עימו בהסכם זה בהסתמך על הצהרתו בסעיף קטן 3.1 לעיל, והתחייבויותיו בהסכם זה, וכי המוסד יהיה רשאי לבטל, בכל מועד שימצא לנכון, הסכם זה לפי שיקול דעתו הבלעדי, בהתראה בכתב של 3 חודשים מראש.
- 3.3 המבקר מצהיר ומאשר כי הבין את כל המסמכים המהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה או מסמכים שהסכם זה מפנה אליהם.
- 3.4 המבקר מצהיר כי ידוע לו שחוסר האפשרות לתת את השירותים בהתאם לדרישות הסכם זה ונספחיו לשביעות רצון המוסד, תהווה הפרה יסודית של ההסכם מצדו.
- 3.5 המבקר מצהיר ומאשר כי בעת מתן השירותים לא הפר ולא יפר זכויות יוצרים, פטנט או סוד מסחרי, לא פגע ולא יפגע בזכות כל שהיא של צד ג' וכי יפצה את המוסד לאלתר אם המוסד יחויב בתשלום כל שהוא בגין הפרה ו/או פגיעה כאמור בסעיף זה.

## 4. התחייבויות המבקר

המבקר מתחייב כדלהלן:

- 4.1 לבצע את כל התחייבויותיו על פי הסכם זה ביושר, במקצועיות ברמה הגבוהה ביותר ובאופן בלתי תלוי.

## מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- 4.2 לא לפרסם את פרטי הסכם זה ותנאיו, אלא באישור מראש ובכתב מאת המוסד.
- 4.3 לעשות כל דבר נדרש וסביר שמומחה בתחום השירותים הנדרשים היה עושה לשם השלמה תקינה ויעילה של נושא הסכם זה.
- למסור למוסד ללא כל דיחוי מסמכים, הסברים וכל מידע אחר בקשר לנושא הסכם זה בכל עת ובכל צורה שיידרש לכך ללא כל תוספת תמורה כלשהיא מצד המוסד, מעבר לתמורה האמורה בסעיף 12 להלן.
- 4.4 המבקר מצהיר כי הוא ובעל זיקה אליו לא הורשעו בעבר בעבירות לפי חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987.
- 4.5 המבקר מצהיר כי הוא ובעל זיקה אליו לא הורשעו בפסק דין חלוט בעבירה לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א – 1991 בשנה קודמת למועד חתימת הסכם זה.
5. המוסד מתחייב להעמיד לרשות המבקר כל מידע, נתונים וסיוע סביר שידרשו לו לצורך מילוי התחייבויותיו לפי הסכם זה.
6. **אישור תוכנית עבודה**
- מתן הייעוץ יתבצע רק עפ"י תוכניות עבודה מאושרות ע"י החשב.
7. **אחריות ופיצוי במקרה של נזק**
- 7.1 המבקר מתחייב בזאת לשפות מיידית את המוסד בגין כל נזק שייגרם על ידו ו/או על ידי עובדיו למוסד ו/או למי מעובדי המוסד במהלך ביצוע האמור בהסכם זה וזאת ללא הגבלה.
- 7.2 המבקר יהיה אחראי לכל הנזקים שיגרמו לו ו/או לעובדיו ו/או למי מטעמו ו/או לכל צד שלישי שנבעו ממעשיו או ממחדליו של המבקר ו/או של עובדיו ו/או של כל מי מטעמו והמוסד לא יישא בכל תשלום הנובע מכך.
8. **בעלות**
- 8.1 למוסד תהיה הבעלות וכל הזכויות על כל המסמכים, והתכניות שפותחו או תוכננו וכל חומר שיומצא מהמבקר למוסד שנכלל במתן השירות.
- 8.2 המוסד יהיה זכאי לתבוע ולקבל מהמבקר במשך תקופת הסכם זה וגם לאחריה כל תכנית או מסמך או מידע אחר הקשור בביצוע הסכם זה.
- המבקר מתחייב בזה לתת למוסד את האמור לעיל מיד עם קבלת דרישה לכך ללא כל תוספת תשלום מצד המוסד.

## מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

### 9. שמירת סודיות

#### המבקר מתחייב:

- 9.1 לשמור בסוד, לא לעשות שימוש ולא להעביר, לא להודיע, לא למסור ולא להביא לידיעת כל אדם, כל מידע ו/או מסמך שיגיע אליו או לעובדיו, נציגיו או שלוחיו, אגב או בקשר עם מתן השירות כאמור בהסכם זה, וכן לוודא כי הוא, עובדיו, נציגיו או שלוחיו יקבלו על עצמם התחייבות זו ויחתמו על התחייבות לשמירת סודיות המצ"ב כנספח ב' להסכם זה. חובת שמירת הסודיות תחול גם לאחר מתן השירות ללא הגבלת זמן.
- 9.2 לדאוג שלא להימצא במצב בו תהא קיימת כל אפשרות ממשית לניגוד עניינים בין התחייבויותיו כאמור בהסכם זה לבין עיסוקים אחרים שלו, והוא מתחייב לוודא שעובדיו, נציגיו או שלוחיו יקבלו על עצמם התחייבות זו ולהחתימם על נספח ב' להסכם זה.
- 9.3 לפצות ללא דיחוי את המוסד בגין כל נזק שיגרם למוסד או שיהיה על המוסד לשאת בו כתוצאה מהפרת חובת סודיות או ניגוד עניינים כאמור.

### 10. יחסי הצדדים

- 10.1 מוסכם בזאת בין הצדדים כי היחסים ביניהם לפי הסכם זה הם יחסים שבין מזמין לקבלן עצמאי וכי על המבקר בלבד תחול אחריות לכל אובדן או נזק אשר יגרמו לגורם כלשהו כתוצאה ממעשה ו/או רשלנות המבקר ו/או כל אדם המועסק על ידו או מטעמו.
- 10.2 למען הסר ספק, מוצהר ומוסכם בזה, כי אין ולא יהיו כל יחסי עובד ומעביד בין המוסד ליועץ ו/או עובדי המבקר ו/או הבאים מכוחו, וכי המבקר יישא בכל התשלומים שהוא חייב על פי דין או על פי הסכמי עבודה בגין העסקתם, פיצויים או כל תשלום אחר המגיעים ממנו על פי כל דין לאנשים המועסקים על ידו, וכי אין הוא זכאי לכל תשלום מהמוסד פרט לתמורה האמורה בסעיף 12 לעיל.
- 10.3 היה והמוסד יישא או יחויב לשלם סכום כלשהו לצד ג' על פי קביעת רשות מוסמכת, כי המבקר היה עובד של המוסד, ישפה המבקר את המוסד בגין כל חבות כאמור.

### 11. תוקף ההסכם

- 11.1 תוקפו של הסכם זה מיום \_\_\_\_\_ ועד ליום \_\_\_\_\_. המוסד יהא רשאי להאריך את תקופת ההתקשרות על פי הסכם זה, לשתי תקופות נוספות בנות שנה כ"א (להלן: "תקופות האופציה"). בתקופות האופציה יחולו על הצדדים כל תנאי הסכם זה, בשינויים המחויבים.

## מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- 11.2 חשב המוסד רשאי להפסיק את ההתקשרות בכל וללא כל פיצוי, על פי שיקול דעתו הבלעדי. באם יחליט חשב המוסד להפסיק את ההתקשרות, מכל סיבה שהיא, יודיע על כך חשב המוסד למבקר בכתב, שלושה חודשים מראש (להלן: "תקופת ההודעה המוקדמת").
- 11.4 בתקופת ההודעה המוקדמת, יהיה חייב המבקר למלא באופן מלא ומקצועי את כל ההתחייבויות, לספק את כל השירותים ואת כל המוטל עליו כאמור בהסכם זה ובבקשת המוסד עד סיום עבודתו בפועל.
- 11.5 המוסד יבצע את התשלומים המגיעים למבקר עבור השירותים שניתנו בתקופת ההודעה המוקדמת בהתאם לנוהל התשלומים הרגיל כאמור בהסכם זה. המבקר מתחייב לפעול ולנקוט בכל האמצעים שברשותו על מנת לצמצם את הנזק כתוצאה מסיום ההסכם על פי פרק זה.
- 11.6 למען הסר ספק, מובהר בזאת כי בכל מקרה התשלומים שישולמו על ידי המוסד למבקר כאמור לעיל לא יעלו על סה"כ המחיר שהיה על המוסד לשלם למבקר אלמלא הביטול.
- 11.7 הביא המוסד לידי סיום ההסכם או חלק ממנו לפי פרק זה, ימסור המבקר בתוך זמן סביר שיתואם בין הצדדים, כל דבר המהווה רכוש המוסד, וכן יעמיד לרשות המוסד כל דבר ששולם עבורו ע"י המוסד לצורך ביצוע ההסכם, וכן יחזיר למוסד כל סכום שהמוסד לא קיבל תמורה עבורו.

### **12. תמורה**

- 12.1 תמורת כל שירותיו והתחייבויותיו עפ"י הסכם זה יקבל המבקר סך של \_\_\_\_\_ ₪ לפני מע"מ (במילים \_\_\_\_\_ ש"ח) לשעת עבודה משוקללת (לפני מע"מ), כאמור בהצעת המחיר מיום \_\_\_\_\_ המצורפת להסכם זה כנספח ה' (להלן: "התמורה"), עד לסך של \_\_\_\_\_ שעות לשנה.
- 12.2 המבקר יגיש לחשב המוסד בסוף כל חודש דו"ח שעות מפורט, בצירוף חשבונית עבור שעות העבודה שנעשו על ידו בפועל באותו החודש. דו"ח השעות המפורט יכלול בין היתר: שם העובד, מס' שעות עבודה באותו חודש, נושא העיסוק וזמן נסיעה המזכה בתשלום.
- 12.3 המוסד, לאחר בדיקת החשבונית, ישלם למבקר עבור העבודה שבוצעה במהלך החודש שאליו מתייחסת החשבונית תוך 30 ימים ממועד קבלת החשבונית, וזאת בלא שהסכום האמור בחשבונית יישא ריבית או הצמדה עד ליום התשלום בפועל. במידה והחשבונית לא שולמה עד ליום ה-30 כאמור, ישולם הסכום בתוספת ריבית חשכ"ל מיום 31 ועד ליום התשלום בפועל. ביצוע התשלום יעשה לאחר קבלת אישור מחשב המוסד, שהשירותים או חלקם בוצעו לשביעות רצונו.
- 12.4 מהתמורה שעל המוסד לשלם כאמור בסעיף 12.1 לעיל, ינוכה מס הכנסה בהתאם לחוק, לפי אישור שימציא המבקר.



## מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- 12.5 החזר הוצאות נסיעה:
- 12.6 ההחזר ישלם על פי דווח בטופס הצהרה. ההחזר הינו לנסיעה של מינימום 30 ק"מ ממקום עבודתו הקבוע של המבקר למקום מתן השירות. תעריף לק"מ הינו 1.40 ₪ בתוספת מס ערך מוסף (כללי התשלום כפופים לחוזרי חשכ"ל (13.9.2)). לא ישולם תשלום עבור ביטול זמן.
- 12.7 התמורה המשולמת למבקר מיום תחילת ההתקשרות בין הצדדים לפי הסכם זה כוללת את כל התשלומים המגיעים לו והוא לא יהיה זכאי לכל תשלום נוסף.
- 12.8 בתום תקופת הסכם זה יבדקו הצדדים את התשלומים ששולמו על ידי המוסד, לאור הדו"חות והחשבוניות שהגיש המבקר ואשר אושרו על ידי המוסד. היה ויתברר כי המוסד שילם סכומי יתר, יחזירם המבקר למוסד תוך 30 ימים מהיום בו נדרש לשלם על ידי המוסד, במידה שהמבקר לא יחזיר את אותם סכומים ששולמו ביתר תוך 30 יום, החל מהיום ה- 31 יישאו הסכומים ריבית חשכ"ל וזאת עד ליום התשלום בפועל.
- 12.9 מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, לא יהיה המבקר זכאי לפיצויי פיטורין ו/או לכל תשלום אחר ו/או תמורה אחרת הנובעת מיחסי עובד ומעביד ו/או תנאים סוציאליים כלשהם ו/או הפרשות לקופות או לקרנות כלשהן יהא אשר יהא המקור לכך.
- 12.10 כדי למנוע עיכובים בתשלום ידאג המבקר שהמסמכים המפורטים בסעיף 12.2 לעיל והמועברים על ידו למוסד יהיו כתובים בכתב ברור וקריא ויפרט בחשבונית או בנספח לחשבונית את הפרטים הבאים: האתר, השירותים שבוצעו, השעות שבוצעו החודש והשעות המצטברות בציון המחיר הבסיסי, סה"כ מע"מ וסה"כ לתשלום.
- 12.11 למבקר לא תהיינה כל דרישות או טענות למוסד בגלל עיכובים בתשלום מסיבות של חוסר פרטים בחשבונית או פרטים לא נכונים.
- 12.11 המוסד לא ישלם לזוכה כל תשלום בגין חוסר אפשרות ליישם הסכם זה במשרדי המוסד בשל שביתות ו/או עיצומים במוסד.
- 13. כללי**
- 13.1 מוסכם בין הצדדים כי השירותים, תכניהם, שעות קיומם ופרטים אחרים הכרוכים בביצועם, במידה שאינם מפורטים בהסכם זה לרבות נספחיו, ייקבעו על ידי המוסד והמבקר, בהסכמה.
- 13.2 נציגיו של המוסד לצורך ביצוע הסכם זה יהיו: מר איתן קשמון - חשב המוסד או מי שיקבע על ידו בכתב.
- 13.3 המוסד יהיה רשאי, לפי שיקול דעתו הבלעדי והמוחלט וללא צורך בנימוק כלשהו להורות למבקר להחליף כל עובד מטעם המבקר ו/או מי מטעמו, והמבקר מתחייב לעשות כן ללא דיחוי.
- העובד המחליף יהיה ברמה מקבילה לעובד המוחלף. ההחלפה תהיה כפופה לאישור בכתב של המוסד ותבוצע תוך חפיפה מסודרת של לפחות 7 ימים על חשבונו של המבקר.

## מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

- המבקר לא יהיה זכאי לשום פיצוי בגין הפסד או נזק שנגרם או ייגרם, כתוצאה מהפסקת עבודתו של עובד כאמור.
- 13.4 השירותים יינתנו במשרד הראשי בירושלים, בסניפי המוסד ברחבי הארץ ובגופים מבוקרים אחרים (גורמי חוץ), בהתאם לצורך ולסוג השירות.
- המבקר חייב להיות זמין לעבודה לפי דרישת המוסד בשעות העבודה הרגילות של המוסד. מובהר בזאת כי לא תשולם כל תוספת עבור עבודה שהמבקר יבצע בשעות עבודה החורגות משעות העבודה הרגילות של המוסד.
- 13.5 למען הסר ספק, מוסכם כי המוסד רשאי להתקשר לצורך קבלת השירותים עם כל גוף אחר בכל מועד, כולל בתקופת הסכם זה, ולמבקר לא תהא כל טענה ולא תצמח לו כל זכות תביעה כנגד המוסד במקרה זה.
- 13.6 סעיפים 2,3,4,6,12 הינם סעיפים עיקריים שהפרתם תהווה הפרה יסודית של ההסכם על כל הנובע מכך.
- 13.7 סמכות השיפוט היחידה הקשורה לנושאים ולעניינים הנוגעים להסכם זה או בכתב תביעה הנובעת מהליך ניהול הסכם זה תהיה לבתי המשפט המוסמכים בירושלים.
- 13.8 הסמכת מי מהצדדים לסטות מתנאי כלשהו להסכם זה במקרה מסוים או בסדרת מקרים לא תהווה תקדים ולא ילמדו ממנה גזירה שווה לכל מקרה אחר בעתיד.
- 13.9 לא אכף מי מהצדדים או אכפו באיחור, זכות כלשהי מהסמכויות המוקנות לו עפ"י הסכם זה או מכוח הדין, במקרה מסוים או בסדרת מקרים, לא יראו בכך ויתור על זכות אמורה או על זכויות אחרות כלשהן.
- 13.10 חלוקתו של הסכם זה לסעיפים ומתן כותרות לסעיפים נעשו כמראי מקום בלבד ולשם נוחות, ולא יהיה להן כל תוקף או משקל בפירוש ההסכם.
- 13.11 כל הודעה אשר יש לתיתה עפ"י הסכם זה תינתן בכתב באמצעות מסירה ביד או משלוח בדואר רשום בהתאם לכתובות המצוינות במבוא להסכם או כפי שישונו ע"י הודעת צד למשנהו. הודעה תחשב כאילו נתקבלה ע"י הנמען ביום מסירתה אם נמסרה ביד, ותוך שלושה ימי עסקים מיום שיגורה בסניף הדואר.
- 13.12 ההוצאה לביצוע הסכם זה מתוקצבת בסעיף 01190289 לתקציב המוסד.

### ולראייה באו הצדדים על החתום

בשם המבקר

בשם המוסד לביטוח לאומי

שם: \_\_\_\_\_ חתימה וחותמת \_\_\_\_\_

סמנכ"ל: \_\_\_\_\_

שם: \_\_\_\_\_ חתימה וחותמת \_\_\_\_\_

חשב המוסד: \_\_\_\_\_

**נספח ד'**  
**טופס הגשת הצעה**

לכבוד  
מינהל הכספים והבקרה  
המוסד לביטוח לאומי  
שד' וייצמן 13  
ירושלים

הנדון: הצעה למתן שירותי בקורת עבור מינהל הכספים והבקרה  
של המוסד לביטוח לאומי

1. אני החתום מטה מציע בזה את שרותי לביצוע העבודה שבנדון, בהתאם לתנאי המכרז.
2. הנני מצהיר ומאשר שקראתי את כל התנאים המפורטים והנדרשים במסמכי המכרז הנ"ל על כל כל נספחיו, ומתחייב בזה למלא אחר כל התנאים והדרישות לשביעות רצונכם המלאה.
3. **פרטים על הגוף המציע**

- א. שם המציע: \_\_\_\_\_
- ב. המס' המזהה / ח.פ. : \_\_\_\_\_
- ג. סוג התארגנות: \_\_\_\_\_
- ד. שמות השותפים (במקרה של השותפות) : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_
- ה. השותף שעונה על דרישת הסף 3.2 במכרז : \_\_\_\_\_
- ו. מנהל הביקורת העונה על דרישת הסף 3.3 במכרז : \_\_\_\_\_
- ז. מען המציע : \_\_\_\_\_
- ח. מס' טלפון : \_\_\_\_\_
- ט. מס' פקס : \_\_\_\_\_

**מכרז מס' מ- (2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי**

**4. הוכחת העמידה בדרישות הסף**

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

מס'*	הנושא	ההוכחה	מסמך מצורף	הערות
4.1	עוסק מורשה			
4.2	ניהול ספרי חשבונות כחוק			
4.3	אישור ותק של המשרד (לפחות 7 שנים)			
4.4	ניסיון מוכח של אחד השותפים של לפחות 5 שנים בביצוע ביקורת כספית פנימית עבור גופים ממשלתיים			נא למלא את הטופס המצ"ב (סעיף 5)
4.5	ניסיון מוכח של מנהל הביקורת שהינו רו"ח בעל ניסיון של 3 שנים לפחות בביצוע ביקורת כספית פנימית עבור גופים ממשלתיים			נא למלא את הטופס המצ"ב (סעיף 5)
4.6	מנהל הביקורת בקיא בהוראות חוק יסודות התקציב, הוראות תכ"ס, חוזרי חשב כללי וחוק חובת המכרזים	(*)		
4.7	בוטל			
4.8	הסכם התקשרות חתום			
4.9	העתק רישיון רואה חשבון של מנהל הביקורת			

\* בסעיף זה חתימת המציע על טפסי הצעתו מהווה אישור על עמידתו בתנאי הסעיף.

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחותמת המציע

**מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי**

**5. ניסיון המציע או של מנהל הביקורת בעבודות דומות (גופים ממשלתיים).**

על המציע לפרט את העבודות הרלוונטיות שהיה אחראי להן השותף או מנהל הביקורת המוצעים :

**תיאור העבודה ומועדי הביצוע (בהמשך לדרישה בסעיף 4.4 ו-4.5 לנספח ד'):**

מס'	הגוף	תיאור העבודה	תקופת העסקה
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			

\*ניתן להוסיף שורות לפי הצורך

**6. על המציע לצרף המלצות מהמגזר הממשלתי בהתאם לסעיף 3.3 לתנאים הכלליים וכן אישור מיחידת הביקורת בחשב הכללי כי הועסק/מועסק כמבקר כספים.**

**7. על מציע לצרף קורות חיים של השותף ומנהל הביקורת, תעודות המעידות על השכלתם וכן ההעתק של רישיון רואה החשבון.**

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחתימת המציע

מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

נספח ה'

הצעת מחיר

1. הצעת המחיר שלהלן כוללת את כל העלויות הכרוכות בביצוע הביקורת, בהתאם למופיע במסמכי המכרז המצ"ב, לרבות עלויות שכר, אחזקת מקום, אחזקת ציוד, הוצאות משרדיות ורווח. המוסד לא יכסה שום הוצאה הכרוכה במסגרת פעילות זו שלא במסגרת הסכום המוצע.

2. המוסד לא ישלם כל תוספת למחיר, מלבד תוספת מע"מ כחוק.

3. המחיר לא יפחת מ-140 ₪ לשעה ולא יעלה על 200 ₪.

4. פרטים לגבי הצעת מחיר:

א. לאחר שקראתי את מסמכי המכרז, קיבלתי הסברים ושאלתיי נענו על ידי המוסד, אני מגיש בזאת את הצעתי לאספקת השירותים כמפורט במסמך זה.

ב. ידוע לי כי החלטת ועדת המכרזים תתבססנה על האמור בהצעת המחיר ויתר המסמכים שצורפו להצעה זו, ועל אמות המידה כפי שפורטו במסמכי המכרז.

5. הצעת המחיר:

להלן מובאת הצעת המחיר שלנו לביצוע הביקורת:

הצעת המחיר הינה \_\_\_\_\_ ₪ לשעת עבודה לא כולל מע"מ.

הנני מאשר כי קראתי והבנתי את הדרישות בבקשה להצעות.

תאריך	שם מלא של החותם בשם המציע	חתימה וחותמת המציע

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

נספח ו'

מפ"ל

אמות מידה במכרז מתחלקות בין חלק האיכות (60%) וחלק המחיר (40%). הבחירה תיעשה ב-4 שלבים כפי שהוסבר בסעיף 3 למכתב פנייה. להלן פירוט אמות מידה ותתי אמות מידה ואופן בו יינתנו הציונים למציעים:

**חלק האיכות (100%)**

- שנות ניסיון והשכלה של השותף ומנהל הביקורת המוצעים (25%). להלן טבלה לחישוב הציון בסעיף זה. הציון יינתן לשותף ולמנהל הביקורת בנפרד, כאשר הציון הסופי בחלק זה ייחשב כממוצע שני הציונים.

פרמטר	ציון
תואר B.A. בחשבונאות	5
תואר B.A בכלכלה/מנהל עסקים/משפטים	2
תואר B.A אחר	0.5
תואר M.A בכלכלה ו/או M.B.A במנהל עסקים	2
תואר M.A במשפטים	0.5
כל שלוש שנות ניסיון או חלק מהם, בעבודה כרואה חשבון עד למקסימום 18 שנות ניסיון	3

- ניסיון ובקיאיות בביקורת פנימית עבור גופים ממשלתיים ב-7 שנים אחרונות (35%).

$$A = 5 + 2.5 * B$$

A- ציון בפרמטר זה.

B- מספר גופים ממשלתיים להם ניתן השירות במהלך 7 שנים אחרונות.

- המלצות מהמגזר הממשלתי על המציע ו/או על מנהל הביקורת (10%).  
כל המלצה **חיונית** תזכה את המציע בנקודה 1.
- המציע או מנהל הביקורת הועסק ע"י יחידת הביקורת בחשב הכללי בעבודת ביקורת כספית פנימית בחשבונות משרדי ממשלה ב-5 שנים אחרונות (10%).  
הגשת אישור מיחידת הביקורת יזכה את המציע במלאה הניקוד.

**מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי**

- ביצוע ראיון פרונטאלי (20%).

הציון הסופי יהיה ממוצע הציונים של כל חבר בצוות.

ציון 0-100	נושאים שייבחנו	
	מתן פתרונות חשבונאיים עבור גופים מסחריים 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	
	ציון משוקלל = ממוצע * 0.2	

משקל שווה לכל ציון



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

נספח ז'

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 מס' \_\_\_\_\_ 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 / שזיהיתו 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

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

נספח ח'

התחייבות לקיום החקיקה בתחום העסקת עובדים

תאריך: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

לכבוד

המוסד לביטוח לאומי

שדרות וייצמן 13

ירושלים

א.ג.ג.

הזוכה מתחייב בכתב לקיים בכל תקופת ההסכם שיחתם בעקבות זכייתו במכרז, לגבי העובדים שיועסקו על ידו את האמור בחקיקה העוסקת בזכויות עובדים המפורטים בהמשך לזה:

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

אני החתום מטה, עורך דין \_\_\_\_\_, מאשר בזה כי ביום \_\_\_\_\_ הופיע בפני \_\_\_\_\_ המוכר לי אישית / שזיהיתו על פי תעודת זהות מס' \_\_\_\_\_ ולאחר שהזהרתו 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

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

מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

נספח ט'

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 -

תאריך	שם מלא של עו"ד	חתימה וחותמת

אישור עו"ד המאשר את מורשי החתימה מטעם המציע.

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

דו"ח בדיקת שלמות ההצעה - לשימוש פנימי

הנתון	פרטים למילוי	לשימוש המוסד
תעודת עוסק מורשה	על שם:	
שם המציע		
כתובת המציע		
שם, ומס' טלפון של מנהל הביקורת		
אישור בר תוקף על ניהול ספרי חשבונות ורשומות עפ"י חוק עסקאות גופים ציבוריים	על שם:	
קורות חיים של השותף ומנהל הביקורת		
דרישות סף:		
	1. אישור ניהול ספרים כחוק.	
	2. אישור ותק של לפחות 7 שנים.	
	3. השותף המוצע בעל הכשרה של רואה חשבון וניסיון של 5 שנים לפחות בביצוע יעוץ וביקורת כספית פנימית עבור גופים ממשלתיים.	
	4. השותף או מנהל הביקורת ביצעו ביקורת פנימית בלפחות 5 גופים ציבוריים במהלך 7 שנים אחרונות	
	5. מנהל הביקורת המוצע מועסק באופן קבוע ע"י המציע, בעל הכשרה של רו"ח וניסיון של 3 שנים לפחות בביצוע ביקורת כספית פנימית עבור גופים ממשלתיים.	
	6. מנהל הביקורת בקיא בהוראות חוק יסודות התקציב, הוראות תכ"ס, חוזרי החשב הכללי וחוק חובת המכרזים.	
הצעת מחיר		

מכרז מס' מ-2027) 2010 מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת עבור מינהל  
הכספים והבקרה של המוסד לביטוח לאומי

---

**טבלת ריכוז תאריכים**

התאריכים	הפעילות
יום ב' 4.10.2010	פרסום המודעה בעיתונות ובאינטרנט
יום ד' 13.10.2010 בדואר אלקטרוני <a href="mailto:eitank@nioi.gov.il">eitank@nioi.gov.il</a> או בפקס : 02-6709827	תאריך אחרון לקבלת שאלות הבהרה מאת המציעים
יום ד' 20.10.2010	תאריך אחרון למענה הביטוח הלאומי לשאלות הבהרה
יום ד' 27.10.2010 עד השעה 12:00	תאריך אחרון להגשת ההצעות לתיבת המכרזים
31.3.2011	תוקף ערבות ההגשה בגין הגשת ההצעה