

## הבהרות למכרז מס' מ(2043)2010 למתן שירותי ביקורת על נותני שירותי סיעוד

### א. הבהרות כלליות

#### 1. כללי

- 1.1 בחתאם לסעיף 12 למכרז שבנדון, לחלן הבהרות ותיקונים למסמכי המכרז.
- 1.2 כדי לא להסגיר את זכות הפונה, ההתייחסות לפניות אינה על פי זכות הפונה, אלא על פי נושא הפניה, ובהתאם לסדר הסעיפים במסמכי המכרז.
- 1.3 במקרים שבהם מפורט נוסח השאלה, הנוסח אינו זהה בהכרח לנוסח שנשלח על ידי הפונה. בחלק מהמקרים נוסח השאלה מבטא ריכוז של מספר שאלות שנשאלו על ידי גורמים שונים באותו נושא.
- 1.4 יובהר, כי כל ההבהרות, השינויים והתיקונים המפורטים במסמך זה ייחשבו כחלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז.
- 1.5 כל בקשה שאין לה מענה ישיר בתשובות שלהן – יש לראותה כבקשה שנדחתה על ידי ועדת המכרזים.

**ב. מענה לשאלות – גוף המכרז**

תשובה / הבהרה / תיקון	תמצית השאלה	הסעיף	מס'ד
<p>המוסד ישתדל ככל הניתן להתחשב בשיקולים גיאוגרפיים, אך אינו מתחייב לכך.</p>	<p>האם הזוכים, שיצטרכו לבקר בסניפים של נותני שירותי הסיעוד, יחולקו לפי אזור גיאוגרפי (למשל – האם רי"ח זוכה מחיפה יקבל בעדיפות ביקורת על סניפים באזור הצפון)?</p>	<p>כללי</p>	<p>2.</p>
<p>תשומת הלב לכך שלמכרז לא נדרשת ערבות הגשה, וכן שהזוכים במכרז לא ידרשו להמציא ערבות ביצוע. כנראה שמקור הטעות הוא בכך שבנספח ו', המפרט, לידעית המציעים, את ההסכם בין המוסד לבין נותני שירותי הסיעוד, נקבעה ערבות של עד 150,000 ש"ח.</p> <p>המציעים מופנים לסעיפים 25 – 26 למכרז, ולסעיפים 4.5 – 4.7 לחוזה (נספח ה' למכרז).</p>	<p>מהו טווח שעות העבודה המוערך לשנה לזוכה? ערבות הביצוע המבוקשת הינה 150,000 ש"ח ומכאן שהערכתכם היא שמדובר בשעות רבות, ולכך יש להיערך בהתאם.</p>	<p>כללי</p>	<p>3.</p>
<p>למוסד אין את האומדן המבוקש.</p>	<p>מהו האומדן למשך הזמן שאורכת בדיקה כוללת עבור כל מטפלת שנבדקת?</p>	<p>כללי</p>	<p>4.</p>
<p>ניתן למלא בכתב יד. לחילופין, ישנה אפשרות לקבל את נספח ב' כקובץ WORD באמצעות פנייה לגבי רינה גולשני במייל <a href="mailto:rinag@nioi.gov.il">rinag@nioi.gov.il</a>.</p>	<p>האם ניתן לקבל את נספח ב' להצעה בקובץ word או שצריך למלא בכתב יד?</p>	<p>כללי</p>	<p>5.</p>

תשובה / הבהרה / תיקון	תמצית השאלה	הסעיף	מס'ד
<p>א. לפי סעיף 13 למכרז, תנאי מוקדם להשתתפות במכרז הוא שהמציע להציע צוות המונה לפחות ראש צוות ומבצע. סעיף 13.2 קובע כי ניתן להציג צוות המונה יותר משני חברים (אך כל חברי הצוות צריכים לענות על תנאי סעיף 14 או סעיף 15 למכרז).</p> <p>ב. אין במכרז שלב של ניקוד ההצעות על-פי אמות מידה איכותיות (לאופן הערכת ההצעות אלא ראו סעיף 6 למכרז).</p>	<p>האם ועדת המכרזים תדרג את איכות ההצעה לפי מספר חברי הצוות וניסיונם או שמספיק להגיש שני חברי צוות?</p>	<p>כללי</p>	<p>6.</p>
<p>אין צורך בצירוף המלצות בכתב. יש לצייין שם של איש קשר של הלקוח ולפרט את פרטי ההתקשרות עימו במקום המתאים לכך בטופס ההצעה.</p>	<p>גורמים ממשלתיים לא נותנים המלצות בכתב. האם ציון שמות בעלי התפקידים והטלפונים שלהם יספק את המוסד</p>	<p>כללי</p>	<p>7.</p>
<p>לא.</p>	<p>האם בכוונת המוסד לביטוח לאומי לערוך כנס ספקים?</p>	<p>כללי</p>	<p>8.</p>
<p>לא.</p>	<p>האם שותפות שאינה רשומה ברשם השותפויות, אך רשומה כשותפות במע"מ, עונה על תנאי הסף?</p>	<p>8.1</p>	<p>9.</p>
<p>לא. נדרש שהמציע יהיה משרד רואי חשבון. למען הסר ספק יובהר כי חברה שהיא משרד רואי חשבון והיא חברה שאינה מוגבלת בערבות, עונה גם היא על תנאי הסף.</p>	<p>האם חברה בע"מ שכל בעלי מניותיה והשותפים / המנהלים הבכירים בה הינם רואי חשבון, עומדת בתנאי הסף לפני "על המציע להיות משרד רואי חשבון"?</p>	<p>9.1</p>	<p>10.</p>

תשובה / הבהרה / תיקון	תמצית השאלה	הסעיף	מס'ד
<p>על-פי סעיף 11 למכרז, על המציע לצרף להצעתו את נספח ד', בדבר העדר ניגוד עניינים.</p> <p>בנספח ד' נדרש המציע להצהיר כי מורשי החתימה מטעמו או בעל שליטה בו או שותף בו או כל בעל תפקיד בו, אינם מכהנים כרואי חשבון של חברה או עמותה המעניקה שירותי סיעוד לקשישים במימון המוסד לביטוח לאומי ואינם נמנים עם בעלי מניותיה או מנהליה.</p> <p>לכן, ר"ח של נותני שירותי סיעוד מטעם הביטוח הלאומי אינם עומדים בתנאי הסף למכרז.</p>	<p>אנו ר"ח של חברה אשר נותנת שירותי סיעוד מטעם הביטוח הלאומי. האם בשל האמור לעיל אנו מנועים מלהשתתף במכרז? או רק במידה ונזכה לא נוכל לבקר את החברה הספציפית לה אנו נותנים שירותים?</p>	11	.11
<p>כן, אם השותף עונה על תנאי סעיף 3.6 ועל תנאי סעיף 3.7.</p>	<p>האם השותפים במציע יכולים להיות גם עובדים מקצועיים?</p>	12	.12
<p>ניתן להסתמך על ניסיון בביקורת חיצונית של דוחות ובלבד שמדובר בחברה עתירת כוח אדם (כגון: חברת כוח אדם, חברת שמירה או חברת ניקיון).</p>	<p>אנא הבהירו למה הכוונה ב"עבודות ביקורת בתחום השכר והפנסיה". האם מדובר רק בביקורת פנים או ניתן להציג במענה לסעיף גם ניסיון בביקורת חיצונית של דוחות?</p>	14.3	.13

מס'ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
14.	14.3	<p>לגבי סעיף 14.3.1 – האם ביקורת שטר ופנסיה במסגרת ביקורת רשויות מקומיות מטעם משרד הפנים מהווה ניסיון מספיק? האם ביקורת שטר ופנסיה בחברות פרטיות / במועצות דתיות נחשב לצורך זה?</p> <p>האם ביקורת פנים בתאגיד מים בנושאי שטר נחשבת כניסיון בעבודת ביקורת בתחום השטר והפנסיה?</p>	<p>התשובה חיובית.</p>
15.	14.3	<p>האם ביצוע ביקורות בסעיפי שטר ופנסיה במסגרת הכנת מאזנים לחברות עתירות כוח אדם הינה "הענקת שירותי ביקורת בתחום השטר והפנסיה". כמו כן, האם ביצוע ביקורת פנימית בגופים עסקיים, בתחום שטר עבודה והפרשות לפנסיה עונה על דרישה זו?</p>	<p>התשובה חיובית.</p>
16.	14.3	<p>סעיף זה אינו כולל תנאי לגבי מספר העובדים המועסקים אצל הלקוחות. זאת, בשונה מסעיף 15.2.2 שם הדרישה היא כי ניסיון המבצע יהיה אצל לקוח שלו לפחות 20 עובדים. האם אין תנאי סף לעניין מספר עובדים ללקוחות שנכללים בניסיונו של ראש הצוות?</p>	<p>א. לא. ב. תשומת הלב לכך כי הדרישה שניסיון המבצע יהיה אצל לקוח שלו לפחות 20 עובדים רלוונטית רק למבצעים שאינם עובדים מקצועיים, כהגדרתם במכרז.</p>
17.	15.2	<p>האם צירוף שם לקוח לו העניק המבצע שירותי שטר רלוונטי כאשר מדובר במבצע שהוא עובד מקצועי?</p>	<p>לא. אם המבצע הינו עובד מקצועי אין צורך לפרט ניסיון בהענקת שירותי שטר, אך יש צורך לצרף תעודות המעידות על השכלה.</p>
18.	15.2.2	<p>האם הכנת שטר לרשות מקומית או לחברות פרטיות נחשב כניסיון מספק לסעיף זה?</p>	<p>כן, ובלבד שמספר העובדים שהועסקו על-ידי אותו לקוח בעת מתן השירותים אינו נמוך מ-20.</p>

תשובה / הבהרה / תיקון	תמצית השאלה	הסעיף	מס'ד
<p>המציע נדרש לצרף תצהיר עבור כל מבצע מוצע שאינו עובד מקצועי או אינו בעל תעודת חשב שכר. אין נוסח קבוע, אך נדרש כי התצהיר יעיד באופן ברור ומפורש על ניסיונו הרלוונטי של המבצע המוצע ויפרט, בין היתר: את שם הלקוח, מספר העובדים אצל הלקוח שלגביהם בוצעה העבודה, מהות העבודה שבוצעה עבור הלקוח, התקופה בה הוענקו השירותים (יש לנקוב במועד (חודש ושנה) לתחילת מתן השירותים ולסיומם).</p>	<p>תצהיר בדבר ניסיון העובדים המקצועיים – האם יש נוסח מיוחד או כל נוסח מקובל?</p>	15.2.2	.19
<p>יש להגיש את ההצעה במעטפה אחת שבה שלושה העתקים של ההצעה (כמפורט בסעיף א' לתשובה להבהרה מס' 21 להלן) ומעטפה ובה הצעת המחיר.</p>	<p>בהתייחס לאופן הגשת ההצעה - האם יש להגיש 3 מעטפות נפרדות ובכל אחת מהן עותק של ההצעה + מעטפה ובה הצעת המחיר או שמא הכוונה למעטפה אחת שתשלשל לתיבת המכרזים ובה 3 העתקים של ההצעה + מעטפה ובה הצעת המחיר?</p>	25	.20
<p>ההצעה תכלול: א. שלושה העתקים של טופס ההצעה (שמולא על ידי המציע) ונספחים להצעה (ללא טופס הצעת המחיר). אין צורך לצרף את נספח ו', אך יש לצרף את נספח ה', על נספחיו, כשהוא חתום. למען הסר ספק, יש לחתום גם על הסכמי הסודיות ואישר על עריכת ביטוחים, אך אין למלא</p>	<p>האם יש לחתום ולצרף את כל הנספחים לחוזה או רק את חלקם? הכוונה לנספח ה' הכולל את פירוט תוכנית העבודה וכן את נספח ו'?</p>	26, 25	.21

תשובה / הבהרה / תיקון	תמצית השאלה	הסעיף	מס'ד
<p>אותם או לשנות אותם. הוזכר במכרז יידרשו להציג את אישורי הסודיות ואישור על עריכת ביטוחים בנוסח המופיע במכרז כשהם מלאים וחתומים על ידי הגורמים הרלוונטיים (למשל – חברת הביטוח) כתנאי לכניסתו של החוזה לתוקף.</p> <p>ב. מעטפה ובה טופס הצעת המחיר.</p>			
<p>רשימת המסמכים שיש לצרף להצעה מפורטת, לנוחות המציעים, בסעיף 26 למכרז וכן בסעיף 7 לטופס ההצעה (נספח ב' למכרז). יובהר, כי ריכוז המסמכים ברשימות אלה הנו לנוחות המציעים וכי האחריות על צירוף כל המסמכים הנדרשים, כמפורט בגוף המכרז, היא על המציע בלבד.</p> <p>את האישור לחברת הביטוח יש להעביר למוסד רק במקרה של זכייה, כמפורט בסעיף 28 למכרז (סעיף זה מונה את המסמכים אותם יש להעביר במקרה של זכייה).</p> <p>תשומת הלב מופנית לתשובה להבהרה 21 לעיל.</p>	<p>האם צריך לצרף להצעה אישור מחברת הביטוח טרם הזכייה? אנא הבהירו מהם האישורים שיש לצרף עם ההצעה ומהם האישורים שיש לצרף במקרה של זכייה.</p>	28, 26	.22

ג. מענה לשאלות – נספח ב'

מס'ד'	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
23.	4	האם יש לפרט במענה לטבלה 4.1 את כל עובדי המשרד או רק את ארבעת העובדים המוצעים לעבודה?	מציע המעסיק מספר עובדים מקצועיים העולה על 4, רשאי (אך אינו חייב) לפרט מספר גבוה יותר של עובדים, כך שבמקרה שאחד העובדים ייפסל מסיבה כלשהי, הוא יוכל להציג עובד חלופי שיענה על תנאי הסעיף. יש לצרף, עבור כל עובד שפורט בטבלה, את המסמכים הנדרשים בהתאם לתנאי המכרז.

ד. מענה לשאלות – נספח ד'

מס'ד'	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
24.		מהי משמעות המילה "מימון" שבמשפט "... אינו מכהן כר"ח של חברה / עמותה המעניקה שירותי סיעוד לקשישים במוסד לביטוח לאומי..." – לאיזה סוג של מימון הכוונה? האם הכוונה היא ל-111 העמותות או החברות המעניקות שירותי סיעוד מכוח המכרז? בנדון שפורסם על ידי הביטוח הלאומי? האם הכוונה לכל עמותה או חברה המעניקה שירותי סיעוד והמקבלת מימון כלשהו ובסכום כלשהו מהביטוח הלאומי?	הכוונה היא לחברות ולעמותות המעניקות שירותי סיעוד לקשישים מכוח זכיתן במכרז שפרסם המוסד לביטוח לאומי או במכרז שיפורסם בעתיד (כיום מעניקות שירותי סיעוד מכוח המכרז 111 חברות ועמותות).



ה. מענה לשאלות – חוזה (נספח ה')

מס'ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
25.	7.2.2, 5.1	<p>סעיף 5.1: "הספק יבצע ביקורות... בתחילת כל רבעון ובהתאם לצורכי המוסד..."</p> <p>סעיף 7.2.2: "נציגת המוסד תהיה רשאית לדרוש מהספק לבצע פעולת ביקורת החורגת מתוכנית העבודה הרבעונית".</p> <p>מאחר והצעת המחיר מחושבת לפי מס' מטפלות, מהם הגבולות של מתן השירות? וכיצד תחושב התמורה בגין ביקורת חריגה?</p>	<p>כמפורט בחוזה, נספח ה' למכרז, הספק יקבל סכום קבוע של 1000 ש"ח לסניף שעליו יתווסף סכום המהווה מכפלה של הצעת המחיר של הספק לבדיקת עניינה של מטפלת אחת כפול מספר המטפלות שנבדקו במסגרת הביקורת בסניף. כך תשולם גם התמורה בגין ביקורת חריגה.</p> <p>על-פי החוזה, הספק מתחייב לבצע ביקורת בהתאם להנחיות המוסד, לרבות במקרים בהם פעולת הביקורת חורגת מתוכנית העבודה הרבעונית.</p>
26.	13	<p>האם דין בדיקת נתונים העובדים המקצועיים הנו כדון בדיקת נתוני מטפלת מבחינת תשלום לספק? דהיינו, האם הכוונה היא שהתשלום יהיה:</p> <p>1,000 + (מספר המטפלות שנבדקו + מספר העובדים המקצועיים שנבדקו) x מחיר מוצע.</p>	<p>התשובה שלילית. נוכח הבדיקה המצומצמת הנדרשת לגבי עובדים מקצועיים, התשלום עבור בדיקת נתוני המטפלות יכלול גם את הבדיקה של נתוני העובדים המקצועיים, כנדרש בפרק ב' של נספח 4 לחוזה.</p> <p>כן מופנים המציעים לסעיף 17.2 למכרז ולסעיף 13.1.2 לחוזה, נספח ה' למכרז.</p>
27.	נספח 2, 16 לחוזה	<p>האם להחתיים את כל העובדים על נספח 2 לחוזה?</p>	<p>על המציע לחתום על החוזה ועל הנספחים לו (כולל נספח 2). רק הזוכים במכרז יידרשו להמציא את חתימתם של העובדים המועסקים על ידם בניצוע חוזה זה על טופס הצהרת הסודיות.</p>

## ה.1 מענה לשאלות - נספח 4 לחוזה

מס'ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
28.	כללי	האם הנתונים שהספק מקבל מהסניף הנבדק הם סופיים? האם על הספק לערוך אימות כלשהו של הנתונים?	על הספק לאמת את כל הנתונים שמסר הסניף על-פי המסמכים הרלוונטיים לעניין. ראו סעיף 5.3 לנספח 4 לחוזה.
29.	3	דובר על מדגם של 10% מהמטפלות. מה הדין שחל על יתר העובדים? האם ייבדקו כולם או על פי אותו מפתח של המטפלות?	על הספק לבדוק את כל העובדים המקצועיים המוגדרים בפרק ב' של נספח 4 לחוזה, בהתאם לנתונים הנדרשים באותו פרק.
30.	6.6	כיצד יתבצע האימות שאכן היומן מולא נכון ולא חתום פיקטיבית? האם יש צורך גם לתשאל את הזכאים?	אין צורך לתשאל את הזכאים. יש לפעול על פי ההנחיות בסעיף 6.6.1 בנספח 4 לחוזה.
31.	טבלה א'	תאריכי תשלום השכר – האם יש לקבל את מה שרשום בטבלה א' או שיש לבדוק בדפי הבנק?	יש לבדוק בדפי הבנק.
32.	טבלה א'1	כיצד תיערך בדיקה של תשלום שכר ישירות למטפל: הצהרת המטפל, תשלום שיק, תשאול?	היודוא הוא מול תמציות חשבון הבנק של נותן השירותים (שיקים והעברות בנקאיות), דוחות תשלום באמצעות מס"ב.
33.	טבלה א'4	כיצד ייבדק נושא של מועד התשלום: ע"פ אופן תשלום לעובד והתאמתו עם דפי הבנק של החברה, הצהרת החברה, תשאול?	האימות הוא מול דפי הבנק של נותן השירותים.
34.	טבלה א'5	האם כל הרשום בה מקובל כנכון או שיש לבקש מסמכים לאימותה?	יש לבקש מסמכים לאימותה, כגון תלושי שכר וטפסי 106.

מס' ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
35.	טבלה א'6	האם יש לבדוק את ימי החג לחודש אחד או לכל השנה?	יש לבדוק לכל השנה.
36.	טבלה א'6	האם נתוני ימי החג שימולאו על ידי נותן השירות קבילים או שיש לבדוק את הנתונים שרשם?	יש לבדוק את הנתונים שרשם נותן השירותים בהתאם ללוח השנה הרלוונטי לאותו עובד.
37.	טבלה א'6	מהו השכר שלפיו יש לחשב את עמודה C? האם לפי הנתונים שמולאו בטבלה א'5 או שיש לחשב לבד?	יש לחשב את עמודה C, לפי הנתונים שמולאו בטבלה א'5.
38.	טבלה א'7	האם הנתונים שנותן השירות ימלא בטבלה א'7 צריכים אימות? כלומר – האם נדרש שהבדיקה תעשה רק לגבי יישום החוק לפי הוותק המוצהר ללא אימות הוותק?	נדרש שהבדיקה תהיה מול תלוש השכר או כרטיס העובד.
39.	טבלה א'8	האם יש לקבל את הוותק המוצהר על ידי נותן השירות?	אנא ראו את התשובה לשאלה 38.
40.	טבלה א'8	מהו המקור לנתוני רישום הזכאות בספרים? האם יש לקבל מהספק הצהרה על יתרת זכאות העובד? האם כרטיס מהנהלת החשבונות?	המקור הוא כרטיס מהנהלת חשבונות + דו"ח המפרט את יתרת הזכאות לפי כל עובד ועובד וההתאמה ביניהם.
41.	טבלה א'9	מהו המקור לבדיקת ההפקדות בטור B? האם יש לבקש ולקבל אישור מקופות הפנסיה והגמל או להסתפק בהצהרת נותני השירותים?	ניתן לאמת את הנתונים מול דו"ח שינתן על-ידי קרן הפנסיה או קופת הגמל, או מול דוחות ממערכת השכר של המעסיק והרישומים בספריו.

מס' ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
42.	טבלה א'9	כיצד יש לבדוק הפקדות בפועל בקופות פנסיוניות: פירוט זיכויים שהועבר על ידי החברה ויום פירעון השיק או קבלת מידע מהקופות?	פירוט זיכויים ויום פירעון השיק והדוחות שנשלחו על-ידי נותן השירותים לקופות.
43.	טבלה א'9	בטורים C ו-D – מה הכוונה להפקדה במועד? לפי החוק הפקדה במועד היא עד לתאריך 9 בחודש שלאחר החודש שביגנו משולם השכר. האם זאת הכוונה וכיצד יש לאמת את המועד?	הפקדה במועד, משמעה הפקדה במועד הקבוע בדין. ניתן לאמת את המידע באמצעות בדיקת התנועות בספרי המעסיק או על-ידי קבלת מידע מקרן הפנסיה / קופת הגמל הרלוונטית.
44.	טבלה א'10	האם נתוני טור D יהיו לפי חופשי חודשי או לפי עלות בפועל?	הנתונים יהיו לפי עלות תחבורה ציבורית, כפי שמפורסם בפרסומים פומביים. חוזר נסיעות בתחבורה ציבורית נעשה עפ"י כמות הנסיעות הנדרשות לביצוע העבודה, ויכול שיהיה בחודשי חופשי.
45.	טבלה א'10	מי יתן את הנתונים של העלות בפועל בחסעה ציבורית לכל מטפלת?	הנתונים דורשים אימות. אנא ראו הבהרה מס' 44 לעיל.
46.	טבלה א'10	האם צריך לשלם הוצאות נסיעה ע"פ מרחק? בדיקה מול קווי אוטובוס או מול מקסימום הוצאות נסיעה?	בדיקת הוצאות נסיעה בקווי התחבורה הציבורית בדרך הקצרה ביותר לבית הזכאי.
47.	טבלה א'12	האם המעסיק יספק את היתרי ההעסקה או שעלינו לקבל אותם ממקור אחר?	על המעסיק לספק העתק של היתר ההעסקה שקיבל הזכאי.

מס' ד'	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
48.	טבלה א'4	האם המקור לאימות מתן מתנות חג הוא בתלוש השכר בלבד ואם זה מופיע שם הדבר מספק, או שיש לבקש הוכחות נוספות?	על הספק לאמת את הקבלה של מתנת החג מול תלוש השכר. אולם, אם אין בתלוש השכר עדות להענקת מתנת חג, והמעסיק טוען שנתן מתנה כאמור, יש לודא את הענקת המתנה באמצעות חתימה של העובד על כך שניתנה לו המתנה.
49.	טבלה א'4	כיצד ייבדק הנושא של קבלת המתנה ושוויה: על-פי השווי המדויק, ע"פ חתימה של העובד, תשאול?	ראה התשובה לשאלה 48.
50.	טבלה ב'1	לצורך בדיקה ישירה של עובדים מקצועיים, האם יש לבדוק את כל העובדים המקצועיים המדווחים על ידי הסניף?	התשובה חיובית.
51.	טבלה ב'6	כיצד יש לבדוק את ההעסקה הישירה של המטפלות: דיווח בתשקיף מול תלושי שכר?	הבדיקה תעשה מול תלושי השכר.
52.	טבלה ב'8	האם קיום הצהרות בריאות ייבדקו לכלל מטפלות הסניף או למדגם בלבד?	בדיקתה של הצהרת הבריאות תעשה למדגם המטפלות.
53.	טבלה ב'9	האם קיום הצהרות סודיות ייבדקו לכלל מטפלות הסניף או למדגם בלבד?	בדיקתה של הצהרת הסודיות תעשה למדגם המטפלות ולכל העובדים המקצועיים בסניף.
54.	טבלה ג'1	האם הצגת מכתב של הודעה מראש מספיקה או שיש לקבל אישור מהעובד שאכן המכתב נמסר לו?	יש לקבל אישור מהעובד שאכן המכתב נמסר לו, ככל שניתן לאתר את העובד.

מס'ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
.55	טבלה ג'1	האם ייבדקו רק עובדי מזגם שהפסיקו את עבודתם אצל המבוקר או כלל העובדים שהפסיקו את עבודתם בתקופה מסוימת? מהי תקופת הבדיקה במקרה זה?	בדיקת המטפלות שעבודתן הופסקה תעשה לכל המטפלות שעלו במזגם ועבודתן הופסקה במהלך התקופה הנבדקת (12 חודשים).
.56	טבלאות ג'2, ג'3, ג'5	האם המקור לשכר העובד לצורך חישוב הערך הכספי של הזכויות יילקח מטבלה א'5 ללא אימות נוסף?	התשובה חיובית.
.57	טבלה ד'1	האם בדיקת רישום מלא של פרטי המטופל ומטפל מתייחסת למטפלות מזגם בלבד? מדגם בלבד?	ייבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במזגם. לכל מטפלת ייבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.
.58	טבלה ד'2	האם בדיקת חתימת ביומן עבודה מתייחסת למטפלות מזגם בלבד?	ייבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במזגם. לכל מטפלת ייבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.
.59	טבלה ד'3	האם בדיקת רישום תכנית טיפול ביומן העבודה מתייחסת למטפלות מזגם בלבד?	ייבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במזגם. לכל מטפלת ייבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.
.60	טבלה ד'4	האם בדיקת שעות וימי טיפול מתייחסת למטפלות מזגם בלבד?	ייבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במזגם. לכל מטפלת ייבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.

מס' ד	הסעיף	תמצית השאלה	תשובה / הבהרה / תיקון
61.	טבלה ד' 5	האם בדיקת סיכום השעות מתייחסת למטפלות מדגם בלבד?	יבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במדגם. לכל מטפלת יבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.
62.	טבלה ד' 6	כיצד יוגדר זכאי לבדיקת חפיפה בשעות: העם ע"פ מטפלות המדגם, כאשר ייבדקו כל הזכאים בהם טיפלה המטפלת? האם החפיפה תיבדק מול זכאי של חוק סיעוד בלבד או שגם מזמנים אחרים?	הבדיקה תעשה על כל הזכאים בהם טיפלה אותה מטפלת, גם של מזמנים אחרים. המטרה של הבדיקה הינה לבדוק שאין כפל תשלום עבור אותן שעות עבודה.
63.	טבלה ד' 7	האם יש לבדוק את הנתונים ביחס לכל תקופת הבדיקה?	יבדקו יומני העבודה של כל המטפלות שעלו במדגם. לכל מטפלת יבדק יומן עבודה של חודש אחד אקראי מתוך תקופת הבדיקה. כל הבדיקות בטבלאות ייעשו על יומן החודש הנבחר של כל מטפלת.
64.	טבלה ד' 8	כיצד יימדד המענה שיינתן על ידי מטפלת מחליפה: במספר ימים / שעות בהם לא ניתן שירות לזכאות חודשית?	מענה מלא הוא מתן מלוא כמות השעות החודשית על-פי תוכנית הטיפול של הזכאי.
65.	טבלה ד' 9	האם מטפלת מחליפה רשומה ביומן הטיפול של המטפלת הקבועה?	התשובה שלילית. לכל מטפלת יומן משלה.
66.	פרק ו' – נתונים כלליים	אלו מקורות מידע מהווים בסיס לבדיקת הנושא של היעדר שעבוד על תקבולים מהמוסד?	מקורות המידע הם רשם החברות / רשם העמותות / רשם המשכונות ועוד.