

הנדון: הזמנה להציע הצעות למתן שירותי ביקורת פנים למכון וינגייט - מכרז מס' 180040

במענה לשאלות ההבהרה שהתקבלו אצל המכון בקשר עם המכרז שבנדון, המכון מתכבד להשיב כדלקמן:

כללי:

1. מועדי הראיונות נקבעו ליום שני, ה-17 בדצמבר 2019, החל משעה 30:9.
2. סעיף 16 להזמנה - המכון שומר לעצמו את הזכות במקרים מסוימים לפי שיקול דעתו, כגון במקרים שניקוד האיכות של מספר ההצעות יהיה קרוב מאד, להזמין עד עוד שני מציעים (או נציגי מציע), לפי העניין, ובסך הכל עד ארבעה מציעים.
3. סעיף 13.1.13 יעודכן כך שתתווסף בו דרישה של הצגת קורות חיים של המציע או נציגו להוכחת סיווג הנציג על פי הצעת המחיר.
4. למען הנוחות, מצורפים בזאת מסמכי ההזמנה המעודכנים, בגרסאות נקיות ובגרסאות עם סימון השינויים. המסמכים שיש להגיש במסגרת ההצעה הם המסמכים המעודכנים ללא סימון השינויים.

מענה לשאלות הבהרה:

תשובה	שאלה	סעיף במכרז/הסכם	
הכוונה לסיווגים של החברות הממשלתיות בהתאם להחלטת רשות החברות הממשלתיות כפי שמופיע באתר רשות החברות הממשלתיות בדף: https://mof.gov.il/GCA/Documents/ComapniesClassification.pdf ולגבי תאגידים סטטוטוריים, כפי שמופיע באתר אגף השכר והסכמי עבודה באוצר: https://mof.gov.il/Sachar/ClassifyingCorporations/Pages/ListOfCorporations.aspx	מה הכוונה ל"חברות ממשלתיות ברמת סיווג 6 ומעלה או תאגידים שהוקמו בחוק ברמת סיווג 5 ומעלה"	מכרז 4.1.4 ;	1.
אכן, על נציג המציע לעמוד בתנאים הרשומים בסעיף זה (אם המציע הוא תאגיד). המציעים מופנים בהקשר זה סעיף 4.1.6 להזמנה.	נרשם כי על המציע לעמוד בתנאים הרשומים בסעיף זה. נבקש לחדד ולהבהיר שמדובר למעשה בנציג המציע שכן המציע הינו עוסק מורשה ו/או תאגיד (שאינו יחיד ו/או בעל תעודות הסמכה)	מכרז 4.1.5 ;	2.
סעיף 4.1.5.5 מבוטל.	1. נבקש להוריד את הבקשה לתעודת מבקר פנימי מוסמך CIA, הכשרת CIA לכשעצמה אינה מעידה על ניסיון או יכולת להעניק את השירותים המבוקשים. נבקש שהמדד לתנאי הסף יהיה ניסיון בביקורת פנימית של מסי שנים	מכרז 4.1.5.5 ;	3.

	<p>(לבקשתכם) – כפי שנמדד בבדיקת האיכות בסעיף 16 להזמנה.</p> <p>2. נציג המציע במשרדנו הינו בעל ניסיון רב שנים בעבודה מול חברות ממשלתיות ובעל תואר שני בביקורת פנימית. נבקש להוסיף לתנאי זה "ו/או בעל תואר שני בביקורת פנימית".</p> <p>3. על פי חוק הביקורת הפנימית בישראל, מבקר פנימי מוסמך אינו חייב תעודת CIA. מבקר פנימי מוסמך על דרישות החוק. כמו כן יש תעודת מבקר פנימי מוסמך מקבילה של לשכת מבקרים פנימיים בישראל. אנחנו מבקשים להרחיב את תנאי הסף כך שיכללו גם את מי שמחזיק בתעודת מבקר מוסמך של לשכת המבקרים הפנימיים או מי שעומד בהגדרת חוק הביקורת הפנימית בישראל. או לחלופין לבטל את הדרישה לתעודת CIA בלבד.</p> <p>4. האם ר"ח יכול להגיש את ההצעה במקום בעל תעודה CIA?</p>		
<p>סעיף 4.1.4 גם הוא מתייחס לנציג המציע. המציעים מופנים בהקשר זה לסעיף 4.1.6 להזמנה. המכון מבקש להבהיר כי הוא רואה חשיבות רבה בכך שנציג המציע שיעניק בפועל את שירותי ביקורת הפנים, יהיה בעל ניסיון משמעותי מתאים בעבודות ביקורת פנים בגופים דומים למכון.</p> <p>בהתאם:</p> <p>1. בשל הכפילות בתנאי שבסעיף 4.1.5.4 עם תנאי 4.1.4, תנאי הסף שבסעיף 4.1.5.4 מבוטל.</p> <p>2. באמת המידה הראשונה בסעיף 16, תתווסף המילה "נציג" לאחר המילים ב"שבע השנים האחרונות".</p>	<p>1. אנו פירמה העוסקת בביקורת פנימית בחברות הגדולות במשק ומעסיקה אנשי מקצוע רבים בתחום זה. להבנתנו סעיף 4.1.4 בדבר תנאי הסף, מתייחס למציע ואילו סעיף 4.1.5 מתייחס לנציג. זאת גם בהתאם לסעיף 4.1.5.4 אשר דורש ניסיון במשך שנתיים בעבודת ביקורת בדומה לסעיף 4.1.4 הנוגע למציע, וכן סעיף 16 (טבלת אמות המידה) אשר השורה הראשונה בה מתייחסת למציע והשנייה לנציג. על כן, נבקש לעדכן את סעיף 4.1.6 כך שתהיה הפרדה בין המציע ובין הנציג ושנות את הטקסט מ-"המפורטים בסעיפים 4.1.4 ו-4.1.5 לעיל" ל-"המפורט בסעיף 4.1.5 לעיל". כמו כן נבקש לעדכן את נספח ד' כך שיכיל טבלאות למציע ולנציג.</p> <p>2. האם ישנה דרישה שהנציג מטעם המציע סיפק לבדו שירותי ביקורת בהיקף 500 שעות שנתיות בכל גוף כאמור בסעיף 4.1.4? או שמא הדרישה היא שעובדי המציע לרבות הנציג מטעם המציע סיפקו את שירותי הביקורת</p>	<p>מכרז ; 4.1.6 ; 4.1.4 ; 4.1.5 ; 16</p>	<p>4.</p>

<p>1. תנאי הסף ואמת המידה אינם חופפים. המכון מייחס חשיבות רבה לניסיון המציע בעבודות ביקורת פנים בגופים בעלי מאפיינים דומים למכון. 2. לא. המכון סבור כי פעילות ביקורת פנים במשרדי ממשלה, אינה פעילות דומה לפעילות לגביה יינתנו שירותי ביקורת הפנים במכון.</p>	<p>בהיקף 500 השעות הנדרשות? 1. נבקש לעדכן את השורה הראשונה בטבלת אמות המידה ולהוסיף לאחר המילים "רמת סיווג 5 ומעלה" את המילים "או גופים בהם היקף המחזור השנתי הוא לפחות 100,000,000 ש"ח". זאת בהתאם לתנאי הסף 4.1.4 המקביל לאמת מידה זו. 2. האם ניסיון בביקורת פנים בגופים ציבוריים או סטטוטוריים, כגון: משרדי ממשלה, נחשבים תאגידיים שהוקמו בחוק?</p>	<p>מכרז ; 16</p>	<p>5.</p>
<p>הבקשה מקובלת. לסעיף 16.3 יתווסף המשפט הבא: "אי אפשר להציע אחוז הנחה גבוה מ-20%. הצעה שתנקוב באחוז הנחה גבוה מ-20% תיפסל על הסף."</p>	<p>נבקש כי ייקבע רף מקסימום לשיעור ההנחה המוצע של לא יותר מ 20% מהמחיר המקסימלי המפורט בחוזר חשב כללי לשעת ביקורת.</p>	<p>מכרז ; 16.3</p>	<p>6.</p>
<p>1. לא. הסיווג יהיה לפי "שירותי ייעוץ לניהול סיכונים" כמפורט בסעיף 4 להודעת התכ"מ. 2. התעריפים המירביים שאפשר להציע לפי הוראת התכ"מ אינם כוללים מע"מ. לדוג, אם העריף המרבי שמותר להציע הוא 290, לתעריף זה יתווסף מע"מ בשיעורו כדין. טופס הצעת המחיר מתוקן בהתאם לאמור לעיל. הסיווג לפי יועץ ניהול סיכונים</p>	<p>1. האם ניתן לסווג גם בהתאם לסעיף 16 בהודעת תכ"מ מספר ה.1.2.9.13 "התקשרות עם רואה חשבון"? 2. האם התעריף המרבי המופיע בנספח 11 להזמנה, (290 ש"ח לשעה) כולל מע"מ?</p>	<p>מכרז ; נספח ב'1</p>	<p>7.</p>
<p>חלק א מתייחס לעמידה בתנאי הסף וחלק ב מתייחס לעבודות נוספות שיש להציג על מנת לקבל ניקוד בחלק האיכות. בהתאם, מציע שיציג את אותן עבודות בשני החלקים, לא יקבל ניקוד איכות בגין העבודות שהוצגו בחלק א.</p>	<p>מה ההבדלים בין חלק א' וחלק ב', האם ניתן לציין אותם פירוטים?</p>	<p>מכרז ; נספח ד'</p>	<p>8.</p>
<p>מקובל חלקית. עבודת המבקר ואחריותו תהיה בהתאם לדין ולהסכם. בסעיף 3.4 יתווסף המשפט הבא: "עבודת המבקר תסתמך אך ורק על המידע הרלוונטי שהועבר ממכון וינגייט, ולפיכך המבקר אינו אחראי בכל צורה שהיא לנכונות מידע זה שבבסיס עבודתו, לדיוק ולשימוש שייעשה בו."</p>	<p>נבקש להוסיף הנ"ל "עבודת המבקר מוגבלת בהיקפה ואינה אמורה להתייחס לכל העניינים המהותיים והליקויים המהותיים הקיימים במכון וינגייט. עבודת המבקר תסתמך אך ורק על המידע הרלוונטי שהועבר ממכון וינגייט, ולפיכך המבקר אינו אחראי בכל צורה שהיא לנכונות מידע זה שבבסיס עבודתו, לדיוק ולשימוש שייעשה בו.</p>	<p>הסכם ; 3.4</p>	<p>9.</p>

<p>לגבי 4.13 – מקובל. ראה תשובה לשאלה מס' 9 לעיל. פרט לאמור לעיל, אין שינוי במסמכי המכרז.</p>	<p>מבקשים להוסיף את סעיפי המשנה הבאים :</p> <p>4.12. "המבקר 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. המבקר לא יבצע תפקידים ניהוליים או ינקוט בהחלטות ניהוליות בשם המכון. עם זאת, יהיה המבקר רשאי לספק ייעוץ והמלצות כדי לסייע להנהלת המכון לבצע את תפקידיה ולהחליט החלטות".</p> <p>4.13. "המבקר יסתמך על המידע והמסמכים לו על ידי המכון ולא יהיה אחראי לביצוע אימות או בדיקה עובדתית של תוכנם."</p> <p>4.14. "עבודת המבקר לא תבוצע לפי תקני ביקורת וסקירה מקובלים בישראל ולפיכך אינה מהווה צורה כלשהי של ביקורת דוחות כספיים או סקירה. אף אחד מהשירותים, חומרי השירות או הדוחות לא יהווה חוות דעת או ייעוץ משפטיים."</p>	<p>הסכם ; 4</p>	<p>10.</p>
<p>לפי שיקול דעתו המקצועי הסביר מנימוקים שיפורטו בהודעה למבקר.</p>	<p>מבקשים לקבל נימוק לאי קבלת איש צוות חלופי וזכות התגוננות למבקר מפני דרישה כאמור.</p>	<p>הסכם ; 5.3</p>	<p>11.</p>
<p>1. מקובל חלקית. לאחר סעיף 6.2 יתווסף להסכם סעיף 6.3 בנוסח שלהלן: "מבלי לגרוע מכל זכות אחרת של המבקר, לפי הסכם זה או כל דין, המבקר יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום ע"י מתן הודעה של 30 יום מראש ובכתב למכון במקרה בו הוא מנוע מלהמשיך במתן השירותים על פי דין, ובלבד שהמניעות לא נגרמה כתוצאה מהפרה של המבקר." 2. לא מקובל, זכויות המבקר לביטול בשל אי תשלום יהיו בהתאם לזכויות הקיימות לו מכח דיני החוזים.</p>	<p>נבקש להוסיף את הפסקה הבאה: המבקר יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום ע"י מתן הודעה של 30 יום מראש ובכתב למכון במקרים הבאים:</p> <p>1. מקום בו הדין או הוראה מקצועית כלשהי אוסרים על המבקר להמשיך את מתן השירות;</p> <p>2. אי תשלום שכר טרחה על ידי המכון, במלואו ובמועדו".</p>	<p>הסכם ; 6.2</p>	<p>12.</p>
<p>מקובל.</p>	<p>נבקש להוסיף בפרק סודיות את הפסקה הבאה: "המבקר יהיה רשאי להציג או לגלות ללקוחות פוטנציאלים שלו או בחומרי השייוק שלו את העובדה כי ביצע עבור עורך המכרז ו/או המכון</p>	<p>הסכם ; 9</p>	<p>13.</p>

	את השירותים נשוא הסכם זה וכן את דבר היותו לקוח שלו, רק בהקשר זה בכפוף לחובות המקצועיות החלות עליו."		
<p>בסוף סעיף 9.1 תתווסף הפסקה הבאה:</p> <p>"יבנוסף, החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע: (א) פומבי או יהפוך לפומבי למעט כתוצאה מהפרה של הסכם זה; (ב) יתקבל לאחר מכן על ידי המבקר מצד שלישי, שלידיעת המבקר אינו חב חובת סודיות כלפי המכון בנוגע למידע זה; (ב) היה ידוע למבקר במועד הגילוי או שנתר לאחר מכן באופן עצמאי ללא הפרה של חובת סודיות בנוגע למידע זה; (ד) נחשף כפי הנדרש על מנת לאכוף את זכויות המבקר לפי ההסכם, או חייב להיות מדווח לפי כל דין."</p>	<p>מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את הסייגים הבאים להגדרת מהו מידע סודי:</p> <p>"החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע:</p> <p>א. פומבי או יהפוך לפומבי למעט כתוצאה מהפרה של הסכם זה;</p> <p>ב. יתקבל לאחר מכן על ידי המבקר מצד שלישי, שלידיעת המבקר אינו חב חובת סודיות כלפי המכון בנוגע למידע זה;</p> <p>ג. היה ידוע למבקר במועד הגילוי או שנתר לאחר מכן באופן עצמאי;</p> <p>ד. נחשף כפי הנדרש על מנת לאכוף את זכויות המבקר לפי ההסכם, או חייב להיות מדווח לפי חוקים, הליכים משפטיים או כללים מקצועיים רלוונטיים."</p>	הסכם 9.1 ;	14.
<p>1. הגבלת אחריות – לא מקובל, אחריות המבקר תהיה על פי דין.</p> <p>2. "ב" – מקובל, יתווסף לסעיף 11 להסכם.</p>	<p>מבקשים להוסיף סעיפים חדשים לעניין אחריותו המוגבלת של המבקר:</p> <p>א. "למרות כל האמור אחרת בהסכם, אחריותו של המבקר תוגבל לנזקים ישירים בלבד אשר נגרמו על ידו. בכל מקרה סכום השיפוי ו/או הפיצוי לו יהיה זכאי המכון לא יעלה על גובה שכר הטרחה ששולם בפועל למבקר עבור השירותים. הגבלת סכום האחריות לא תחול ביחס לנזקים ישירים שנגרמו עקב הונאה או פעולה בזדון של המבקר או מי מטעמו."</p> <p>ב. "בהתקשרותו עם המבקר מסכים המכון כי כל תביעה או טענה מכל סוג שהוא אשר עשויה לנבוע מההתקשרות הזו או בקשר אליה, תופנה אך ורק כלפי המבקר בישראל, וכי אף תביעה בקשר להתקשרות זו לא תופנה אישית כלפי אף אדם אחר שמעורב בביצוע העבודה, בין אם הוא עובד או נציג של המבקר ו/או של</p>	הסכם סעיפים חדשים ;	15.

	החברה העולמית ובין אם לאו".		
איך שינוי במסמכי המכרז.	מבקשים למחוק את הדרישה להציג אחת לשנה את אישורי הביטוח המחודשים ובמקומה לדרוש מהמבקר להציג למכון את אישורי הביטוח המחודשים על פי דרישתו. התיקון נדרש מסיבות אדמיניסטרטיביות שכן איננו יכולים לעקוב אחרי ההתקשרויות בהם עלינו להציג חידוש של פוליסות. יודגש כי בכל מקרה המבקר מתחייב לחדש את הפוליסות כנדרש בהסכם.	הסכם ; נספח ג' – סעיף 5	16.
איך שינוי במסמכי המכרז.	1. נבקש להוסיף הני"ל "בכל מקרה ולכל עניין, תקרת אחריות הקבלן בגין נזקים מכל סוג ומין שהם מוגבלת לסכום שכר הטרחה בגין התקשרות זו אותה ייגבה בפועל במהלך 12 החודשים הקודמים לתאריך סיום ההתקשרות או לתאריך קרות האירוע בו נתבע הנזק, המוקדם מביניהם, הגבלת סכום האחריות לא תחול ביחס לנזקים ישירים שנגרמו עקב הונאה או פעולה בזדון של הקבלן או מי מטעמו". 2. מבקשים להוסיף את בסוף המשפט את המלל הבא: "וכן במקרה של מעשה או מחדל של המכון ו/או מי מטעמו".	הסכם ; נספח ג' – סעיף 8	17.
הבקשה אינה מאושרת, אולם ניתן לקבל אישור ביטוח בשפה האנגלית, ובלבד שיהיה זהה מהותית לנוסח הקיים במסמכי המכרז.	למבקר יש ביטוח בגבולות האחריות הנדרשים אשר נערך בחו"ל דרך החברה העולמית. מבקשים את אישורכם להשתמש באישור ביטוח בנוסח סטנדרטי הקיים אצל המבקר וזאת במקום הנוסח המופיע במכרז.	הסכם ; נספח ג' 1 – סעיף 3	18.

בכבוד רב,

מכון וינגייט