

מדינת ישראל
משרד ראש הממשלה

ירושלים, ו' אב תשע"ו

10 אוגוסט 2016

פרוטוקול מס' 42

הבהרה : פרוטוקול ועדת המכרזים אינו מהווה התקשרות או התחייבות להתקשרות כלפי הספק. התקשרות עם ספק תיעשה אך ורק על ידי הוצאת הזמנה ו/או הסכם תתומים על ידי מורשי החתימה המוסמכים לחייב את המשרד.

ועדת יועצים מיום 9.8.2016

פרוטוקול מס' 42

משתתפים : מר רן ישי, סמנכ"ל בכיר למינהל ומשאבי אנוש, יו"ר הוועדה
גב' איילה יוסף, ס' חשב המשרד, חברת
עו"ד עידן מונצייק, עוזר ראשי (ייעוץ משפטי), חבר

גב' נעמי אהרוני, חשבונאית ראשית, נציגת יחידה מקצועית
גב' מעין אליהו אוחיון, מרכזת הוועדה

בקשה להרחבת התקשרות עם משרד רו"ח בן דוד ושות'

שם הספק ומספרו : משרד רו"ח ע. בן דוד ושות', 513464842

תאריכי ההתקשרות : מיום חתימת מורשי החתימה של המשרד על הסכם הרחבה ועד ליום 31.12.2017

שווי ההתקשרות : 352,000 בתוספת מע"מ כדין.

סוג ההתקשרות : שירותים

תקנה תקציבית : 04-51-01-10

תיאור מהות ההתקשרות/פניית היחידה המקצועית:

מצ"ב פנייתה של גב' נעמי אהרוני, ממנה חשבונאות ודיווח, ממנה עולה כדלקמן :

המשרד ערך פניה תחרותית לקבלת הצעות מס' 10/15 לצורך התקשרות בהסכם לביצוע ביקורת חיצונית על הדוחות הכספיים של משרד ראש הממשלה ויחידות הסמך בהתאם להוראת תכ"ס מס' 2.3.10. בסיום ההליך נבחר כזוכה משרד רו"ח ע. בן דוד ושות' ובהתאם נחתם הסכם התקשרות עמו ביום 8.2.2016 לתקופה של שנתיים החל מיום 1.1.2016. למשרד שמורה האופציה להארכת ההסכם לתקופה שלא תעלה כל אחת על שנה ויחד לא תעלה על שנתיים נוספות מעבר לשתי שנות ההתקשרות הראשונות.

במסגרת פירוט השירותים שנקבעו בסעיף 4 להסכם נכלל "כל שירות נוסף בתחום החשבונאות והביקורת הכספית כפי שיידרש ע"י המשרד". מתוקף סעיף זה מבוקש להרחיב את היקף ההתקשרות עם משרד רו"ח ע. בן דוד ושות' עבור השירותים המפורטים להלן:

מדינת ישראל
משרד ראש הממשלה

ירושלים, ו' אב תשע"ו

10 אוגוסט 2016

פרוטוקול מס' 42

- בעקבות ביקורת של מבקר המדינה שנערכה בחשב הכללי בנושא נכסים בלתי מוחשיים במשרדי הממשלה ועפ"י הנחיות החשבונאי הראשי במשרד האוצר נדרש לערוך מיפוי נכסים בלתי מוחשיים, הערכת שווים והכללתם בדוחות הכספיים.
- בהתאם להוראות התקינה החשבונאית ולהוראות התכ"מ, יש לערוך מיפוי אתרי מלאי, זיהוי סוגי המלאי, ניהול המלאי, הערכת שוויו והכללתו בדוחות הכספיים.
- לקראת עריכת הדוחות הכספיים לשנת 2016, נדרש תיקון ליקויים מביקורת הדוחות הכספיים לשנה הקודמת.
- ביקורת תשלומים מיוחדים המתבצעים ע"י מחלקת תשלומים.
- מיפוי זיהוי התקשרויות תמיכה שצריך להעביר לתהליך רכש רגיל.
- פעולות נלוות נוספות.

גב' אתרוני מציינת כי הרחבת התקשרות נדרשת משתי סיבות:

1. מהות ההתקשרות המקורית הינה ביקורת הדוחות הכספיים. במהלך ביקורת הדוחות הכספיים לשנת 2015 שעורך משרד רו"ח בן דוד בהתאם להסכם עמו, התגלו ליקויים שונים בהיבט הרוחבי של משרד ראש הממשלה על כל אגפיו ועל כל פעילותו. לקראת עריכת הדוחות הכספיים לשנת 2016 המשרד נדרש לתקן ליקויים אלו. ההסדרה נערכת בסיוע משרד רו"ח המבקר, בהתאם להנחיותיו ובאופן שיניח את דעתו למתן חוות דעת תקינה לדוחות לשנת 2016. היקף הנושאים שיעלו במהלך הביקורת והצורך להסדירם לא ידוע מראש. יש לציין שזוהי השנה הראשונה של ההתקשרות עם משרד רו"ח בן דוד ולכן בביקורת הראשונה עלה מספר רב של נושאים, מה שלא צפוי לקרות בשנים העוקבות.
2. ביקורת של מבקר המדינה שנעשתה באגף החשכ"ל במשרד האוצר והועברה ע"י החשבונאי הראשי בחשב הכללי להסדרה בחשבות. גם ביקורת זו לא היתה ידועה מראש ונדרש סיוע של רו"ח בעל ידע בתחום הנכסים הבלתי מוחשיים (שנמצא בידי משרד בן דוד).

דיון ונימוקים:

גב' אתרוני מציגה בפני חברי הוועדה את הבקשה כמפורט לעיל.

נציג היועמ"ש מדגיש שהמשרד נמצא זמן לא רב לאחר סיומו של הליך תיחור ותחילת התקשרות עם הספק, ומציין שהרחבת כמות השירותים בהיקף של כ-25% מסך ההתקשרות המקורית עשוי לעורר קושי מבחינת ההליך המכריזי וחשוב לוודא שהרחבה מהסוג הזה, בשלב הזה, לא עלולה להוות מעין התערבות או שינוי של "כללי המשתק", בעיקר בהיבטים של שוויון מול המתמודדים שלא זכו במסגרת ההליך שנוהל.

נציג היועמ"ש מציין שוועדת המכרזים וידאה מול תיחידה המקצועית, בטרם אישרה את היציאה להליך, כי ההיקף הכספי המבוקש צפוי להספיק לכל תקופת ההתקשרות ועבור כל השירותים הנדרשים, ומבקש לברר כיצד נוצר מצב שבו כבר בחלקה הראשון של ההתקשרות, התעורר צורך בהרחבת ההתקשרות בהיקף, שכאמור, מהווה כ-25% מסך ההתקשרות הכולל.

נציגת התיחידה המקצועית מציינת שבמסגרת שמונת החודשים שבהם עובד הספק נעשתה עבודה רבה, שנובעת בין היתר מתהליך הלמידה המעמיק הנדרש מספק חדש שנכנס לעובי הקורה. סגנית החשב מעירה כי בעבודת ביקורת של משרדי רו"ח תקופה של 8 חודשים אינה נחשבת קצרה וכי הגיוני שההספק בתקופה זו הוא רב. גב' אתרוני מציינת כי במהלך עבודת הספק אותרו ליקויים שלא היו צפויים, בתחומים שבשנים קודמות נבדקו ולא אותרו הליקויים בהם, ולכן לא היה ניתן לאמוד אותם בזמן שהתיחידה המקצועית נערכה להליך התיחור.

מדינת ישראל
משרד ראש הממשלה

ירושלים, ו' אב תשע"ז
10 אוגוסט 2016
פרוטוקול מסי 42

בנוסף, גבי אהרוני מציינת כי ביקורת מבקר המדינה בחשכ"ל הציפה ליקויים שבהנחיית החשכ"ל יש לתקן ולתת להם מענה בחשבונות משרדי הממשלה במהרה, וזאת ייעשה באמצעות ליווי של הספק. לשאלת חברי הוועדה בדבר מועד עריכת ביקורת מבקר המדינה בחשכ"ל, משיבה גבי אהרוני כי הביקורת נערכה לפני כשלושה חודשים, קרי לאחר סיום הליך התיחור ותחילת ההתקשרות עם הספק ולכן לא היה ניתן לצפות את הצרכים הנובעים מביקורת זו מראש.

חברי הוועדה שואלים את גבי אהרוני כיצד נקבע התיקף הכספי המבוקש להרחבת ההתקשרות (שעומד על תוספת של 2,200 שעות עבודה בערך של 160 נה בתוספת מע"מ לשעה, כפי שהוצע על ידי הזוכה בהליך התיחור). גבי אהרוני משיבה כי המשרד ערך אומדן לפי הצרכים שעלו מעבודת הספק וכך גם הספק עצמו והיקף השעות המבוקש הוערך על פי שני האומדנים, כך שנראה ריאלי ומקובל על המשרד.

גבי אהרוני מדגישה שהרחבת ההתקשרות המבוקשת היא בתנאים זהים לתנאי ההתקשרות המקורית וכי הרחבתה וקבלת השירותים הללו על ידי הספק היא הדרך היעילה והחסכונית ביותר בשלב זה.

חברי הוועדה טבורים כי לאור הנימוקים שהובאו לעיל, וכן מטעמים של יעילות, אין מניעה לאשר את הרחבת ההתקשרות המבוקשת, ובבד בבד מציינים כי על היחידה המקצועית לערוך מעקב ופיקוח אחר עבודת הספק ולעבוד עמו בליווי צמוד ושוטף. גבי אהרוני מציינת כי היא מלווה את הספק ליווי צמוד בכל הנושאים בהם הוא מטפל במסגרת ההתקשרות עם המשרד.

נציג היועמ"ש מצייין שבשל התיקף הכספי המבוקש להרחבת ההתקשרות (מעל 150,000 נה כשההליך המקורי היה פנייה תחרותית), נדרש אישור של ועדת הפטור המשרדית.

החלטת הוועדה

הרחבת ההתקשרות בתנאים זהים לתנאי ההתקשרות המקורית מסווגת לפי תקנה 3(4)(ב)(2) לתקנות חובת המכרזים התשנ"ג-1993, בכפוף לאישור ועדת הפטור המשרדית כנדרש בתקנות.

ההתקשרות מאושרת כמפורט להלן:

שם הספק ומספרו: משרד רו"ת בן דוד ושות', 513464842

תאריכי ההתקשרות: מיום חתימת מורשי החתימה של המשרד על הסכם הרחבה ועד ליום סיום תקופת ההתקשרות המקורית עם הספק – 31.12.2017.

שווי ההתקשרות: 352,000 נה בתוספת מע"מ כדין.

סוג ההתקשרות: שירותים

תקנה תקציבית: 04-51-01-10

אין מניעה לפרסום החלטה על התקשרות זו באתר האינטרנט הממשלתי.
כמו כן, אין מניעה לפרסום החלטה זו במערכת מרכזייה ובדוח חופש המידע.

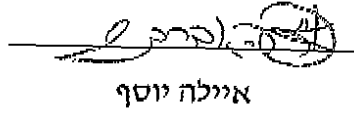
מדינת ישראל
משרד ראש הממשלה

ירושלים, ו' אב תשע"ו

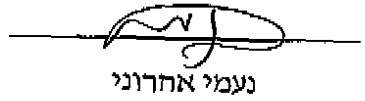
10 אוגוסט 2016

פרוטוקול מס' 42


עידן מונציק


איילה יוסף

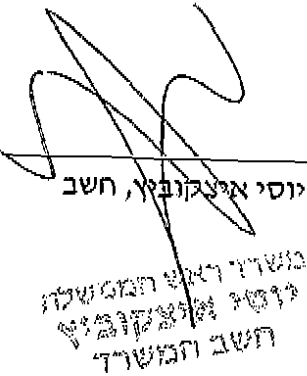

רוני יוסי


נעמי אחרוני

17.8.16 ועדת פטור משרדית בסבב חתימות מיום
פרוטוקול מס' 14

בהתאם לאמור בפרוטוקול ועדת היועצים לעיל, ובהתאם לתקנה 3(4)(ב)2 לתקנות חובת המכרזים, התשנ"ג-1993, הואיל וההתקשרות המקורית עם הספק נעשתה בעקבות פנייה תחרותית; ומכיוון שהרחבת ההתקשרות המבוקשת נעשית בתוך 5 שנים ממועד עריכת ההתקשרות הראשונה; ושווין המצטבר של כל התקשרויות ההמשך שנעשו, לרבות הרחבת התקשרות זו, אינו עולה על שווי ההתקשרות הראשונה ואינו עולה על 2,500,000 ₪; ולא בוצעה במהלך השנה האחרונה התקשרות המשך להתקשרות המקורית או התקשרות אחרת עם אותו ספק באותו עניין, מאשרים הח"מ את הרחבת ההתקשרות עם משרד רו"ח בן דוד ושות' החל מיום חתימת מורשי החתימה של המשרד על הסכם ועד ליום 31.12.2017, בהיקף של 352,000 ₪ בתוספת מע"מ, בהתאם לתקנה 3(4)(ב)2 לתקנות חובת המכרזים, התשנ"ג-1993.


עו"ד שלומית ברנע פרגו, חברה


יוסי איצקוביץ, חשב
משרד ראש הממשלה
יוסי איצקוביץ
חשב המשרד


אלי גרונר, מנכ"ל

17-08-2016