

משרד האוצר
אגף החשב הכללי

מכרז לקבלת שירותי
ביקורת על גופים נתמכים
ומתוקצבים מתקציב המדינה

מכרז מס' 1/2012

תמוז תשע"ב
יולי 2012

תוכן עניינים

1.	כללי.....	עמ' 2-6
2.	מטרת ההתקשרות.....	עמ' 6
3.	תקופת ההתקשרות והיקפה.....	עמ' 7
4.	תנאי סף להשתתפות בתהליך.....	עמ' 7-8
5.	תמורה.....	עמ' 9-10
6.	תנאי מתן השירותים.....	עמ' 10-12
7.	ניגוד עניינים/סודיות/בעלות.....	עמ' 13-14
8.	הגשת הצעות.....	עמ' 14-16
9.	בחירת הזוכה.....	עמ' 16-19
10.	מרכזי תחום.....	עמ' 20-22
11.	עבודות אחרות.....	עמ' 22
12.	התחייבות המציע שייבחר כזוכה.....	עמ' 22-23
13.	ערבות ביצוע.....	עמ' 23
14.	גריעת זוכה או מציע שנבחר לעתודה.....	עמ' 24
15.	זכויות המזמין.....	עמ' 24-26
16.	תנאים כללים.....	עמ' 26
17.	מקום שיפוט ייחודי.....	עמ' 26
18.	נספח א'- הסכם.....	עמ' 27-40
19.	נספח ב'- טופס הצעה.....	עמ' 41-44
	19.1 פרטי המציע.....	עמ' 41-42
	19.2 פירוט הצוות המוצע.....	עמ' 43
	19.3 פירוט ניסיון המציע.....	עמ' 44
20.	נספח ג'- הצהרת המציע.....	עמ' 45
21.	נספח ד'- התחייבות הזוכה.....	עמ' 46
22.	נספח ה'- הצהרה בדבר זמינות מיידית למתן השירותים.....	עמ' 47
23.	נספח ו'- התחייבות לשמירת סודיות.....	עמ' 48-49
24.	נספח ז'- התחייבות להיעדר ניגוד עניינים.....	עמ' 50-51
25.	נספח ח'- היעדר הרשעות בגין תשלום שכר מינימום ותנאים סוציאליים.....	עמ' 52
26.	נספח ט'- היעדר הרשעות בגין העסקת עובדים זרים.....	עמ' 53
27.	נספח י'- ערבות בגין הגשת הצעה.....	עמ' 54
28.	נספח יא'- ערבות ביצוע.....	עמ' 55
29.	נספח יב'- הוראת תכ"ס מספר 1.4.3- מועדי תשלום.....	עמ' 56-57

מכרז מרכזי מספר 1/2012

לקבלת שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה

פנייה לקבלת הצעות למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים על ידי המדינה

מדינת ישראל, באמצעות החשב הכללי במשרד האוצר, פונה בזאת לרואי-חשבון לקבלת הצעות להיכלל במאגר רואי חשבון וברשימת העתודה, למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה, במסגרת מערך ביקורת התמיכות המרכזית באגף החשב הכללי במשרד האוצר, הכל כמפורט להלן.

1. כללי

1.1 רקע

מדינת ישראל, באמצעות משרדי הממשלה, תומכת בכל שנה בכ-3,000 מוסדות ציבור. הפיקוח על השימוש בתמיכות הניתנות מתקציב המדינה נעשה באמצעות מערך ביקורת התמיכות המרכזית המופעל על ידי החשב הכללי, בין היתר, באמצעות רואי חשבון חיצוניים המבקרים את פעילות מוסדות הציבור הנתמכים.

1.2 פניות בקשר למכרז

- 1.2.1 שאלות הבהרה בקשר לתנאי המכרז או הסכם ההתקשרות, או השגות כלשהן ביחס לתנאי המכרז או ההסכם, יש להעלות בכתב ולהפנות אל נציגת המשרד, גב' עדי דקל, מאגף החשב הכללי במשרד האוצר. פניות כאמור יש להפנות באמצעות דוא"ל בלבד שכתובתו michraz.marach@mof.gov.il תוך פירוט תוכן הפניה, פרטי השואל, כתובת דוא"ל ומספר פקס למענה. פניות אשר תועברנה בכל דרך אחרת לא תענינה.
- 1.2.2 תנאי להגשת שאלות הבהרה הינו רכישת מסמכי המכרז ורישום כאמור בסעיף 1.3.1. שאלות הבהרה שיוגשו על ידי מי שלא רכש את מסמכי המכרז, לא יקבלו התייחסות.
- 1.2.3 שאלות/הערות/השגות כאמור יופנו למזמין לא יאוחר מיום 6 באוגוסט 2012 בשעה 12:00, שאלות שיתקבלו לאחר מועד זה לא יענו.
- 1.2.4 מענה לשאלות הבהרה שיגיעו מהפונים עד למועד זה ישלח במרוכז באמצעות דוא"ל או פקס, תוך עילום שם השואל, עד ליום 28.8.12. התשובות יופצו לכל מי שנרשם כמשתתף במכרז ורכש את מסמכי המכרז. יובהר כי רק תשובות בכתב תחייבנה את המזמין.
- 1.2.5 במידה ויוחלט על קיום כנס מציעים תופץ הודעה לכל רוכשי מסמכי המכרז. לכנס יהיו רשאים להופיע עד שני נציגים מטעם כל רוכש.

1.3 רכישת מסמכי המכרז

1.3.1. על המעוניין להשתתף במכרז, לרכוש את מסמכי המכרז לצורך הגשת הצעה עד לתאריך 23.7.2012, ולהירשם עד לתאריך הנ"ל באמצעות שליחת דוא"ל לכתובת michraz.marach@mof.gov.il. על ההודעה לכלול סריקה של שובר התשלום מבנק הדואר וכן את פרטי המציע: שם, כתובת, מספר טלפון וכתובת דוא"ל. יובהר כי תנאי זה מהווה תנאי סף כמפורט בסעיף 4.4 למכרז זה.

1.3.2. רכישת מסמכי המכרז תהיה בתמורה לתשלום של 500 ש"ח (חמש מאות ש"ח) שלא יוחזרו. התשלום יעשה לזכות אגף החשב הכללי לחשבון מספר 25636 בבנק הדואר, באמצעות טופס שניתן לקבלו בבנק הדואר. סכום זה לא יוחזר לרוכש. על הטופס יש לציין כי התשלום הינו בעבור מכרז שירותי ביקורת למערך ביקורת התמיכות המרכזית לגופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, באגף החשב הכללי שבמשרד האוצר.

1.4 הגדרות

"ביקורת במגזר הציבורי" - ביקורת המבוצעת עבור משרד ממשלתי, חברה ממשלתית, תאגיד סטטוטורי או רשות מקומית.

"החוק" או "חוק יסודות התקציב" - חוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985.

"המזמין" – החשב הכללי במשרד האוצר או מי מטעמו.

"המכרז" - הפנייה לקבלת הצעות למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה על כל נספחיה.

"הנוהל" או "נוהל שר האוצר" - נוהל להגשת בקשות לתמיכה מתקציב המדינה במוסדות ציבור ולדיון בהן, לפי חוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985.

"הצוות" - חמישה עובדים מקצועיים, מתוכם שני רואי חשבון מוסמכים בעלי רישיון ישראלי לעסוק בראיית חשבון ובעלי ניסיון של שלוש שנים לפחות בביקורת במגזר הציבורי, החל משנת 2001.

"השירותים" – שירותי הביקורת המפורטים במכרז, לרבות שירותים אחרים ו/או נוספים ו/או משלימים כפי שיוגדרו על ידי ועדת ההיגוי או על ידי החשב הכללי.

"ועדת המכרזים" או "ועדת ההיגוי" - ועדת מכרזים מיוחדת שמונתה על ידי החשב הכללי

לצורך פיקוח על הביקורת ועל השימוש בתמיכות הניתנות מתקציב המדינה, לרבות בחירת מבקרים לפיקוח מרכזי על מוסדות ציבור המקבלים תמיכה ממשרדי הממשלה. ועדה זו תשמש גם כוועדת היגוי, אשר תסדיר את אופן ביצוע השירותים נשוא פנייה זו ותפקח על ביצועם. ועדת ההיגוי רשאית להסמיך בכל עת חבר בוועדה לפעול במקומה ו/או מטעמה בעניינים מסוימים, בהתאם לשיקול דעתה. במקרה זה, יראו את החלטותיו ו/או הנחיותיו של חבר הוועדה שהוסמך כאמור כאילו ניתנו על ידי ועדת ההיגוי.

"חוק עסקאות גופים ציבוריים" - חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות, חובת תשלום מס, שכר מינימום והעסקת עובדים כדין), התשל"ו-1976.

"מוסד ציבור" או "מוסד" - מוסד ציבור כהגדרתו בסעיף 3 א לחוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985.

"מוסד ציבור נתמך" - מוסד ציבור כהגדרתו בסעיף 3 א לחוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985 הנתמך מתקציב המדינה.

"מערך הביקורת" - מערך ביקורת התמיכות המרכזית באגף החשב הכללי שבמשרד האוצר.

"מציע" או "משתתף" - משרד רואי חשבון שהינו התאגדות יחיד או שותפות רשומה או חברה, שעיסוקם הוא במתן שירותי ראיית חשבון ואשר הגיש הצעה למתן שירותי ביקורת בתחום ביקורת על מוסדות ציבור וגופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה בהתאם למכרז זה.

"עובד מקצועי" - עובד שהינו רואה חשבון, מתמחה בראיית חשבון, כלכלן, יועץ מס, מבקר פנים או מבקר מערכות מידע.

"ראש הצוות" - רואה חשבון בכיר שיעמוד בראש צוות הביקורת ויהיה איש הקשר במשרד אשר יתנהל מול המזמין וייתן מענה לכל דרישה שתעלה מצדו.

"תחום אחר" - כל תחום שאינו חינוך ורווחה, תרבות וספורט או מוסדות תורניים.

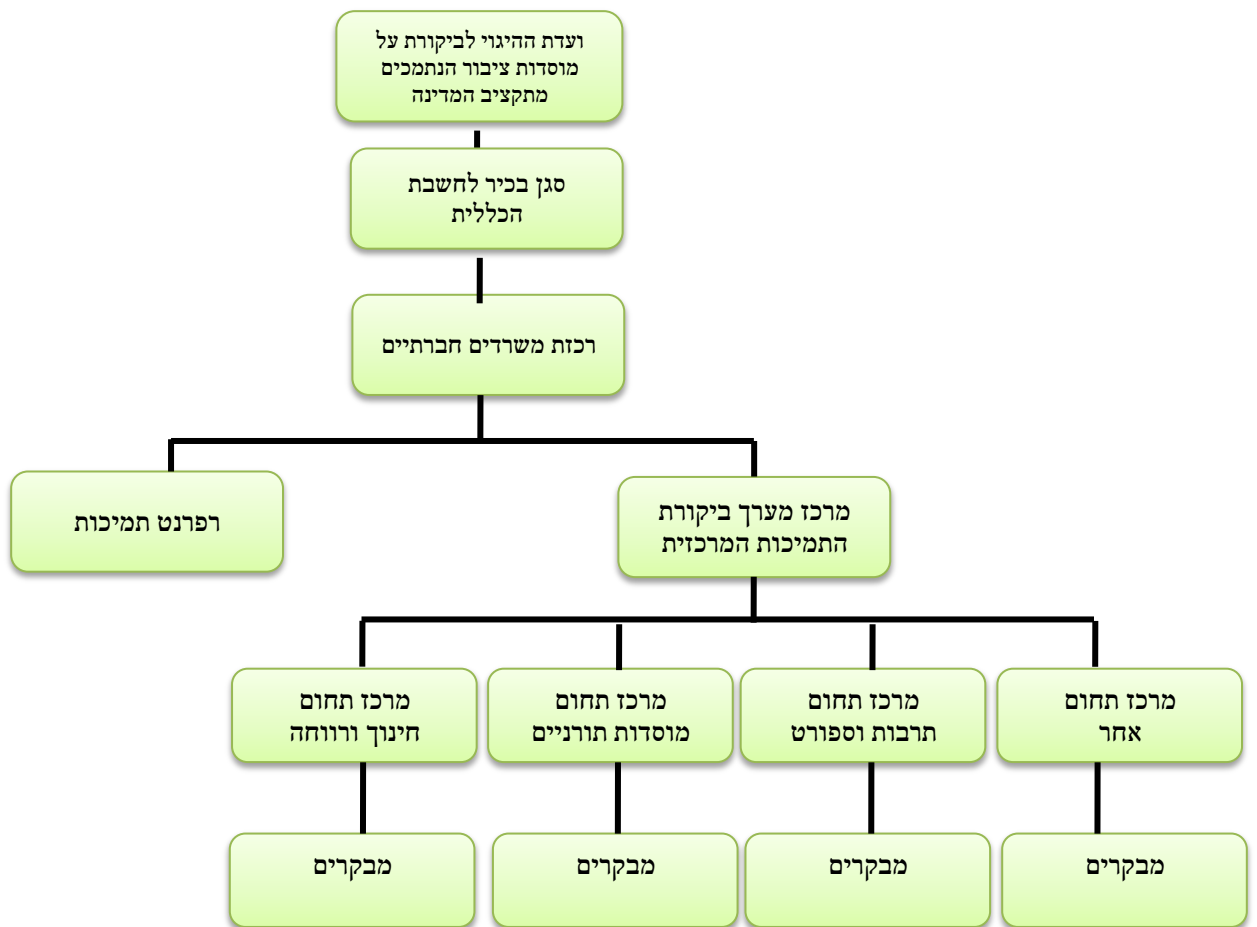
1.5 מבנה מערך הביקורת

במערך יועסקו 26 משרדי ר"ח מבקרים אשר יבצעו את ביקורות העומק במוסדות הציבור. מהם ימונו 4 מרכזי תחום בתחומים חינוך ורווחה, תרבות וספורט, מוסדות תורניים ו"תחום אחר", אשר יעמדו בקשר עם המבקרים ויהיו הגורם המתווך בינם לבין מרכז המערך והחשב הכללי. מרכזי התחומים יקיימו ביקורות שוטפות במוסדות הציבור לפי תכנית עבודה שנתית, יאשרו את דו"חות הביקורת, יערכו מעקב אחר קיום ביקורות העומק על ידי

המבקרים ועמידה בלוחות זמנים שנקבעו, יטפלו בממצאים חריגים ובבעיות שעולות וישתתפו בוועדות חריגים בחשכ"ל ובוועדות תמיכה במשרדי הממשלה השונים. אופן בחירת מרכזי התחומים ותיאור ההתקשרות עמם הם כמפורט בפרק 10.

מרכז מערך הביקורת מטעם החשב הכללי, ינהל את כל עבודת המערך, יהיה אחראי על מרכזי התחומים והמבקרים שייבחרו במכרז זה ויתאם בין כל הגורמים הרלוונטיים למערך זה. בראש המערך תעמוד ועדת ההיגוי לביקורת על מוסדות ציבור הנתמכים מתקציב המדינה אשר תסדיר את אופן ביצוע השירותים, תאשר את תכנית העבודה השנתית והקצאת העבודות בין המבקרים ותפקח על ביצוע השירותים.

להלן תרשים מבנה המערך:



1.6 מסמכי המכרז

חוברת זו מורכבת מתנאי הפנייה, חוזה ונספחים, כמפורט להלן:

- 1.6.1 תנאי הפנייה - חלק זה כולל את התנאים הכלליים של המכרז, אופן הגשת ההצעות למכרז והדרך לבחירת הזוכה במכרז.
- על המציעים לקרוא בעיון חלק זה. הצעות שלא תוגשנה בהתאם לנדרש בחלק זה אפשר ותיפסלנה. לא תשמענה טענות כלשהן כאילו לא ידע מי מהמציעים את תנאי חלק זה, או כי לא הבין אותם כראוי. בשאלות בקשר עם המכרז יש לפנות כמפורט בסעיף 1.2 לעיל.
- 1.6.2 הסכם ההתקשרות עם המציע שיזכה במכרז יהיה בנוסח המצורף כנספח א' למכרז זה. לא ינוהל משא ומתן לשינוי ההסכם, ולמציעים לא תינתן האפשרות להשיג על ההסכם או על סעיפיו השונים. עם זאת, המזמין שומר על זכותו לשנות כל תנאי מתנאי ההסכם טרם חתימתו, ולשקול לשם כך כל שיקול רלוונטי.

2. מטרת ההתקשרות

- אגף החשב הכללי במשרד האוצר מעוניין לקבל הצעות למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, אשר יכללו בין היתר:
- 2.1 עריכת ביקורות עומק הכוללות בחינת מוסדות הציבור בדבר עמידה בכל דרישה ונוהל רלוונטי למתן תמיכה ו/או תקציב מתקציב המדינה ובדיקה כספית ותפעולית של מוסד הציבור. הביקורת כוללת פגישה במשרדי הגוף הנתמך, כתיבת דו"ח ביקורת והעברתו למרכז התחום לאחר בחינה וניתוח הממצאים, ביצוע תיקונים והשלמות והוצאת דו"ח סופי לשביעות רצונו של המזמין. הכל, בהתאם להנחיות המזמין או מי מטעמו. ביקורות העומק יתחלקו לשלושה סוגים אשר יותאמו למאפייני הגופים השונים, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין:
- 2.1.1 ביקורת קצרה תתמקד בעיקר באופן השימוש בכספי תמיכה.
- 2.1.2 ביקורת בינונית תתמקד בעיקר באופן השימוש בכספי תמיכה, עמידה בכל תנאי התמיכה המופיעים בהוראות התכ"ס ובנוהל להגשת בקשות לתמיכה ולדיון בהן ובחינת איתנותו הפיננסית של הגוף המבוקר.
- 2.1.3 ביקורת ארוכה תכלול בנוסף לאמור לעיל בחינה של אופן התנהלותו של הגוף ועמידה בכללי מנהל תקין.
- 2.2 ביצוע ביקורת מעקב תיקון ליקויים בעקבות ביקורות עומק שבוצעו, בהתאם למתכונת שתיקבע על-ידי המזמין.
- 2.3 קיום כל ביקורת אחרת וכל שירות נוסף שמבקש המזמין בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, לרבות כמפורט בפרק 11 למכרז זה.

3. תקופת ההתקשרות והיקפה

3.1 תקופת ההתקשרות עם הזוכים במכרז הינה לתקופה של ארבעים ושמונה (48) חודשים בסכום כולל של עד 40 מיליון ₪ כולל מע"מ (להלן - **תקופת ההתקשרות הראשונה**). למזמין תהייה שמורה אופציה להארכת תקופת ההתקשרות עם הזוכים, כולם או חלקם, לעשרים וארבעה (24) חודשים נוספים בסה"כ, בבת אחת או בתקופות רציפות, בתנאים זהים לתנאי ההסכם שיחתם עם הזוכה במכרז. (להלן - **תקופת ההתקשרות הנוספת**).
מימוש האופציה יהיה נתון לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין.

3.2 המזמין יפעל על מנת להקצות לזוכים במכרז לא פחות מ-10 ביקורת מדי שנה, בכפוף לעמידתו של הזוכה בכל ההתחייבויות על פי הסכם זה ובכפוף לשביעות רצונו של המזמין מעבודתו של הזוכה. המזמין לא מתחייב לסוג הביקורת, משכה ולעבודות נוספות. בכל מקרה, הקצאת העבודה תיעשה בהתאם לקבוע בסעיף 6.1 למכרז זה.

3.3 המזמין רשאי לקצר את תקופת ההתקשרות על פי שיקול דעתו כמפורט בסעיף 14.1.

4. תנאי סף להשתתפות בהליך

4.1 המצאת כל האישורים הנדרשים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976 (להלן - **חוק עסקאות גופים ציבוריים**), לרבות:

4.1.1 אישור פקיד מורשה, רואה חשבון או יועץ מס המעיד שהמזיע מנהל פנקסי חשבוניות כדין או שהוא פטור מלנהלם, שהמזיע נוהג לדווח על הכנסותיו, וכן הוא מדווח על עסקאות שמוטל עליהן מס לפי חוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975.

על האישור להיות תקף ועדכני למועד הגשת הצעה.

4.1.2 אישור בדבר היעדר הרשעות בעבירות לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א-1991 (להלן - **חוק עובדים זרים**) או חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987 (להלן - **חוק שכר מינימום**) כמפורט להלן: המזיע יצרף תצהיר בכתב המאושר ע"י עורך דין כי עד מועד ההתקשרות המזיע ובעל זיקה אליו לא הורשעו בפסק דין חלוט ביותר משתי עבירות לפי חוק שכר מינימום או חוק עובדים זרים. לחילופין, באם הורשעו המזיע ובעל זיקה אליו ביותר משתי עבירות כאמור, יצרף המזיע תצהיר המאושר ע"י עורך דין כי במועד ההתקשרות חלפה שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה. למען הסר ספק, יודגש כי האמור יהיה בהתאם ובכפוף למפורט בסעיף 2 לחוק עסקאות גופים ציבוריים.
 על המשתתף במכרז לצרף תצהיר כאמור, חתום ע"י מורשה/י חתימה של המזיע, באחד מהנוסחים המחייבים בנספחים ח' ו - ט'.

4.1.3 ההשתתפות במכרז מותנית בצירוף תצהיר על כך שהמזיע משלם לעובדיו שכר ומעניק להם תנאים סוציאליים בהתאם להוראות כל דין (לרבות חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987), הסכם קיבוצי וצו הרחבה כמשמעותם בחוק הסכמים קיבוציים, התשי"ז-1957, ככל שהם חלים על המזיע או על עובדיו.

4.2 במידה שהמזיע הינו חברה בע"מ או שותפות יש לצרף להצעה אישור תקף מרשם החברות/השותפויות המעיד על כך כי ההתאגדות ו/או השותפות רשומה כדין.

על האישור להיות תקף ועדכני למועד הגשת ההצעה.

4.3 ההשתתפות במכרז מותנית בצירוף **ערבות בנקאית** או ערבות של מבטח כמשמעותו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981, אוטונומית ובלתי מותנית, בסכום של 38,000 ש"ח (שלושים ושמונה אלף שקלים חדשים) לפקודת החשב הכללי, משרד האוצר, שתהיה בתוקף עד ליום 31.12.2012 (להלן - ערבות מכרז). הערבות תוגש בנוסח המצורף כנספח י'. עורך המכרז יהיה רשאי לחלט את הערבות, על פי שיקול דעתו הבלעדי, במקרה שהמזיע לא יעמוד בהתחייבויותיו, כולן או מקצתן בהתאם להצעתו ולתנאי המכרז ו/או לא יפעל בתום לב במהלך הליכי המכרז.

4.4 **רכישת חוברת המכרז** - על המשתתף במכרז לרכוש את חוברת המכרז לצורך רישום והגשת הצעה כאמור בסעיף 1.3.1.

4.5 תנאי סף מקצועיים

4.5.1 המזיע מעסיק לפחות שלושה עובדים אשר הינם רואי חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון, מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

4.5.2 המזיע יעמיד לטובת מתן השירותים צוות, כהגדרתו במכרז. מתוך שני רואי החשבון המוסמכים הנכללים בצוות, יגדיר המזיע את ראש הצוות שיהיה איש הקשר מטעם המזיע אשר יתנהל מול המזמין וייתן מענה לכל דרישה שתעלה מצדו. יתר אנשי הצוות יהיו בעלי ניסיון בביקורות שלא יפחת משישה חודשים.

4.5.3 על המזיע (ההתאגדות המשפטית) להיות בעל ניסיון מעשי שלא יפחת משנתיים, בתחום הביקורת בכלל ובביקורת על מוסדות ציבור במגזר הציבורי או מלכ"רים בפרט.

4.5.4 על המזיע להיות בעל יכולת לבצע בעצמו את כל השירותים. לא תתקבל הצעה הכוללת העזרות בקבלני משנה.

5. תמורה

5.1 התמורה בגין מתן השירותים תהיה כדלקמן:

5.1.1 ביקורת עומק:

- א. ביקורת קצרה - 8,352 ₪ כולל מע"מ
- ב. ביקורת בינונית - 12,528 ₪ כולל מע"מ
- ג. ביקורת ארוכה - 20,880 ₪ כולל מע"מ

5.1.2 מעקב תיקון ליקויים:

- א. מעקב על ביקורת קצרה - 835.20 ₪ כולל מע"מ
- ב. מעקב על ביקורת בינונית - 1,252.80 ₪ כולל מע"מ
- ג. מעקב על ביקורת ארוכה - 2,088 ₪ כולל מע"מ

5.1.3 התמורה בגין כל ביקורת אחרת או שירות נוסף תעמוד על סך של 208.80 ₪ לשעה כולל מע"מ. התמורה הינה שעתית ואחידה לכל הצוות נותן השירותים מטעמים אשר יכללו את כל רכיבי השירותים. שעת עבודה לעניינו של הליך זה הינה 60 דקות מלאות. התמורה תוצמד לשינויים שיחולו בחוזר חשב כללי מס' 13.9.2.1 לתעריפי התקשרות עם נותן שירותים חיצוניים ביחס לתעריפי רואי חשבון. מועד הבסיס הנו מועד פרסום מכרז זה, והתעריף התקף במועד זה הנו 228 ₪ בתוספת מע"מ.

5.2 יודגש כי הקצאת העבודה לזוכים במכרז זה, תיעשה רק לאחר ובתנאי שהתקציב למימון המכרז בכל שנת כספים התקבל ואושר ע"י ועדת המכרזים.

5.3 יובהר כי למעט תשלום התמורה כמפורט בסעיף 5.1, לא יהיה זכאי הזוכה לכל תשלום או הטבה אחרת בגין מתן השירותים לרבות תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל, הכנת מסמכים ו/או אמצעי עזר שונים לביצוע העבודה וכיוצא באלה הוצאות.

5.4 כמו כן, מובהר כי הזוכה יישא לבדו בעלות רכישת כרטיסים חכמים לעובדי הביקורת לצורך דיווח על הביקורות במערכת הממוכנת.

5.5 התמורה תשולם אך ורק לעבודות שבוצעו בהתאם להנחיות המזמין ולאחר קבלת הזמנה חתומה על ידי מורשי החתימה של המזמין, כמפורט בסעיף 6.1 להלן.

5.6 סך התמורה הסופית והמוחלטת שתשולם במסגרת ההתקשרות לכלל המועסקים במערך לא יעלה על 40,000,000 ₪ כולל מע"מ.

5.7 יובהר כי משך ההתקשרות והיקפה כמפורט לעיל, מהווים אומדן בלבד וכי המזמין אינו מתחייב לנצל את מלוא מכסת העבודה המגעת לכדי סך התמורה הנקובה, או להזדקק לשירותי הזוכה במשך כל התקופה המצוינת לעיל. למזמין שמורה הזכות להפסיק את ההתקשרות עם הזוכים בתום הזדקקותו לשירותים או מכל סיבה שהיא, וסך התמורה הסופית תקבע בהתאם להיקף השירותים שניתן עד לאותה עת.

5.8 המזמין רשאי לעכב ואף למנוע את ביצוע התשלום בגין שירותי הביקורת, או להורות על ביצוע תשלום חלקי, במידה והשירותים שניתנו אינם לשביעות רצון המזמין, או היקף השעות בגינם נדרשת תמורה על ידי המציע חרג מהיקף השעות שהוקצה לביקורת, או בשל כל סיבה אחרת אשר נובעת כתוצאה מחריגה מתנאי ומסמכי המכרז, ע"י הזוכה.

5.9 ביצוע התשלומים ייעשה בכפוף להמצאת חשבונית. מבקר יגיש חשבונית לתשלום בגין ביקורת בגוף רק לאחר שיצא דו"ח ביקורת סופי שאושר על ידי מרכז התחום.

5.10 תשלום התמורה כאמור כפוף לביצוע השירותים לשביעות רצונו המלאה של המזמין, על-פי תנאי ההסכם, בהתאם להוראות ועדת ההיגוי או גורמים מטעמה בחשב הכללי.

5.11 התשלום יבוצע ע"פ הוראות תכ"ס מספר 1.4.3- מועדי תשלום, המצורפת כנספח יב'.

6. תנאי מתן שירותים

6.1 מעת לעת, ולפי הצורך, המזמין יוציא לזוכים במכרז הזמנת עבודה לביצוע השירותים. ההזמנה תכלול את כמות הביקורות ו/או את סך התקציב שיוקצה במסגרת הזמנה זו. ההזמנה תהיה חתומה בידי מורשי החתימה של המזמין.

6.2 היקף הביקורות הינו אומדן בלבד, והוא עשוי לקטון או לגדול בהתאם לתחום בו שובץ הזוכה, בהתאם לשינויים בשיטות העבודה של המזמין, בהתאם לשינויים בהיקף המוסדות הנתמכים מתקציב המדינה, בהתאם לשביעות רצונו של המזמין מאיכות השירותים של הזוכה ובהתאם לצרכי המזמין.

6.3 אין המזמין, מתחייב כי חלוקת היקף העבודה תבוצע בצורה שווה בין הזוכים במכרז. כמו כן, אין המזמין, מתחייב כי חלוקת היקף העבודה תבוצע בהתאם לסדר ניקודן של ההצעות הזוכות. העבודה תבוצע בהתאם לצרכיו של המזמין והתאמתו של הזוכה לביצועה, אשר יקבעו בהתאם לשיקול דעתו של המזמין בלבד ולזוכה לא תהיה כל טענה או תביעה בקשר לכך.

6.4 השירותים המפורטים להלן יבוצעו רק על ידי ראש הצוות :

6.4.1 קשר ישיר מול המזמין, מרכז המערך ומרכז התחום.

6.4.2 פגישה ראשונית עם הגוף הנתמך.

6.4.3 בדיקה ואישור של דו"ח הביקורת לפני העברתו למרכז התחום.

6.4.4 כל שירות נוסף כפי שיקבע על-ידי המזמין.

6.5 העבודה תבוצע על ידי הזוכה. הזוכה לא יהיה רשאי להעביר או להסב את זכויותיו עפ"י ההצעה, כולן או חלקן לצד שלישי אלא בקבלת הסכמה מראש ובכתב מהמזמין.

6.6 העבודה תיעשה על ידי חברי הצוות שאושרו על ידי המזמין. כל שינוי בצוות המקצועי שיפורט בעת הגשת ההצעה, יקבל את אישור המזמין מראש ובכתב, ובלבד שהשכלתו ושנות ניסיונו של העובד החדש יהיו שווים, לכל הפחות, לאלה לפיהם נוקד העובד שהוחלף במכרז.

6.7 השירותים המוזמנים יסופקו על פי לוחות זמנים כדלקמן :

6.7.1 ביקורת עומק- בהתאם להצעת הזוכה כאמור בסעיף 9.2.5 ולא יותר מתשעה חודשים מיום הקצאת הביקורת.

6.7.2 מעקב תיקון ליקויים- עד חודש מיום הקצאת העבודה.

6.7.3 עבודות מיוחדות (כמפורט בפרק 11 במכרז)- על פי לוחות הזמנים שיוגדרו בעת הוצאת הזמנת העבודה.

6.8 מובהר כי הדרישה לעמידה בלוח הזמנים היא דרישה מהותית וכי כל איחור יגרום למזמין נזקים משמעותיים.

6.9 הזוכה במכרז מצהיר, כי ידוע לו שהדרישה לעמידה בלוחות הזמנים כמפורט בסעיף 6.7 לעיל לאספקת השירותים המוזמנים, הינה מהותית וכי כל איחור יגרום לנזקים משמעותיים למזמין.

6.9.1 הזוכה מתחייב לשלם למזמין פיצויים על אי עמידה בלוחות הזמנים, כמפורט להלן :

- 6.9.1.1 חודשיים ראשונים- עבור כל שבועיים איחור ממועד האספקה, פיצוי בסך 2.5% מסך התמורה לשירות.
- 6.9.1.2 חודשיים הבאים- עבור כל שבוע איחור ממועד האספקה, פיצוי בסך 5% מסך התמורה לשירות.
- 6.9.1.3 חודש חמישי- עבור כל שבוע איחור ממועד האספקה, פיצוי בסך 10% מסך התמורה לשירות.
- 6.9.1.4 איחור של למעלה מחמישה חודשים ממועד האספקה שייקבע, לא יזכה את המבצע בתשלום עבור השירות.
- 6.9.2 הפיצוי ישולם ע"י קיזוז שיבוצע מהתמורה המגיעה לזוכה.
- 6.9.3 יובהר כי איחור המחייב קיזוז הוא איחור שנגרם כתוצאה מהתנהלות הזוכה ובאשמתו. כל עיכוב באספקת השירותים המוזמנים שאינו באשמת הזוכה, ידווח למזמין או למי מטעמו. המזמין יבחן פנייתו של הזוכה ויאשר מראש את החריגה מלוחות הזמנים במידת הצורך ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.
- 6.9.4 למען הסר ספק, האמור בסעיף זה אינו גורע מזכותו של המזמין לתרופות נוספות על-פי הקבוע במכרז זה, לרבות הסכם ההתקשרות ובכל דין.
- 6.10 הזוכה מתחייב להעניק את השירותים במומחיות, במקצועיות ובמיומנות על פי הסטנדרטים המקצועיים וכללי האתיקה המקצועית המקובלים.
- 6.11 מובהר בזאת כי כל חומר ומידע שייאסף על ידי הזוכה במהלך עבודתו לרבות ניירות עבודה שנערכו על ידי נותן השירותים יועמד לרשות המזמין ללא תנאי ויועבר לידי המזמין לפי דרישתו.
- 6.12 הזוכה יחל את העבודה ביום חתימת מורשי החתימה מטעם משרד האוצר על הסכם ההתקשרות.
- 6.13 לכל אורך תקופת ההתקשרות המזמין שומר על זכותו לבדוק בכל עת וללא התראה מוקדמת את איכות הביקורות המבוצעות על ידי המבקרים.
- 6.14 הזוכים שישתלבו כמבקרים במערך יעברו הערכה שנתית על ידי מרכזי התחומים על בסיס נתונים ומדדים אובייקטיביים שייקבעו על-ידי ועדת המכרזים וכן יקבלו הערכת התרשמות כללית על ידי מרכז המערך. הקצאת שעות העבודה בכל שנה תיעשה, בין היתר, בהתחשב בהערכות אלו.

7. ניגוד עניינים/סודיות/בעלות

7.1 הזוכה, וכל אחד מעובדיו, יצהיר ויתחייב שאין ולא יהיה לו, במהלך תקופת ההתקשרות בין הצדדים, ובמהלך שישה חודשים מתום תקופת ההתקשרות, ניגוד עניינים מכל מין וסוג שהוא, בנוסח המצורף כנספח ז'.

7.2 מבלי לגרוע מכלליות האמור, הזוכה לא ייצג ולא יפעל, במהלך תקופת ההתקשרות, מטעם כל גורם אשר עבודת הזוכה עם המזמין עשויה להיות רלוונטית לגביו. במידה ובמהלך תקופת ההתקשרות נודע לזוכה כי נוצר ו/או מתקיים חשש לניגוד עניינים, יודיע הזוכה על כך למזמין תוך פרק זמן שאינו עולה על שני ימי עסקים, המזמין יחליט האם מתקיים הצורך להפסיק את ההתקשרות בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין, יובהר כי במידה ותופסק ההתקשרות בהתאם לסעיף זה, תשולם התמורה בגין הביקורת בכפוף לפרק 5.

7.3 זוכה עמו יתקשר המזמין בהסכם למתן שירותים לא יהא רשאי לייצג מוסד ציבור כלשהוא בפני המזמין בכל עניין, בין אם על ידי הצוות ובין אם על ידי עובדים אחרים המועסקים על ידיו.

7.4 בנוסף לכל האמור בפרק זה, זוכה אשר יבחר לשמש כמרכז תחום בהתאם לאמור בפרק 10 לא יהיה רשאי לקבל לטיפולו לקוחות חדשים שהינם מוסדות ציבור נתמכים, כהגדרתם במכרז, במהלך כל התקופה בה ישמש כמרכז תחום. במידה ומרכז התחום מייצג מוסד ציבור שלא נתמך ובמהלך תקופת היותו מרכז תחום מוסד הציבור החל להיתמך, יידרש להודיע למזמין על כך ויהיה מחויב, על-פי בקשת המזמין, להפסיק את מתן השירות למוסד הציבור.

7.5 הזוכה, וכל אחד מעובדיו, יידרש לחתום על התחייבות לשמירת סודית ללא הסתייגות ולהתחייב כי כל הדיונים בהם ייטול חלק וכן כל הממצאים והנתונים הנוגעים לשירות שיינתן על ידו, לרבות תוצרי עבודתו, יישמרו בסוד לאורך תקופת ההתקשרות ולאחריה, אלא אם כן התקבל אישור מראש ובכתב של המזמין להעברת הממצאים או הנתונים כאמור.

7.6 כל מסמך שיכין הזוכה במסגרת שירותי הביקורת יהיה קניינו הבלעדי של המזמין ולא תהיה לזוכה או למי מטעמו כל טענה או תביעה בנוגע לכך. בנוסף, הזוכה או מי מטעמו לא יעשו שימוש במידע שגייע לידיעתם במסגרת שירותי הביקורת.

7.7 הזוכה, או מי מעובדיו, לא יעשה שימוש במידע שגייע לידיעתו במהלך תקופת ההתקשרות, למעט לצורך מילוי תפקידו.

7.8 הזוכה או מי מעובדיו יתחייב כי לא יציג לאף גורם למעט לנציג משרד האוצר או מי מטעמו ולמשרד הממשלתי התומך בגוף המבוקר, את תוצאות העבודה האמורה בתקופת ההתקשרות האמורה ולאחריה, ובכלל זה, כל מסמך שיכין הזוכה במסגרת מתן השירותים, זולת אם קיבל לכך אישור מראש ובכתב מהמזמין.

8. הגשת הצעות

8.1 המציע יפרט בהצעתו את הצוות המוצע ויגיש את כלל המסמכים הנדרשים עבור צוות זה בלבד. הצוות המוצע יורכב **מחמישה** עובדים מקצועיים מתוכם לפחות שני רואי חשבון כמפורט בסעיף 4.5.2. יובהר כי אין לכלול יותר מחמישה עובדים מקצועיים. מציע שיציע יותר מ- 5 עובדים, ינוקד בהתאם ל- 5 העובדים המופיעים בראש הרשימה שהגיש.

8.2 לוחות זמנים למכרז

תאריך	נושא
9.7.2012	מועד פרסום
23.7.2012	מועד אחרון לרכישת מסמכי המכרז
6.8.2012	מועד אחרון לקבלת שאלות הבהרה מאת המציע/ים
28.8.2012	פרסום המענה לשאלות הבהרה
12.9.2012	מועד אחרון להגשת הצעות לתיבת המכרזים
31.12.2012	תוקף ערבות מכרז בגין הגשת הצעה עד :

המזמין שומר לעצמו את שיקול הדעת הבלעדי לשנות ו/או לדחות כל אחד מהמועדים המנויים לעיל בהודעה שתישלח למשתתפים, לרבות שינוי מועד פרסום המענה לשאלות הבהרה או כל מועד אחר, ולא תהיה למי מהמשתתפים כל טענה ו/או דרישה בקשר לכך. כמו כן, במידה ויוחלט לקיים כנס מציעים, הודעה על מועד הכנס תימסר לרוכשי מסמכי המכרז.

8.3 אופן הגשת הצעות ורשימת המסמכים הנדרשים

הצעה אשר לא תוגש בהתאם להוראות סעיף זה עשויה להידחות על הסף.

8.3.1 על המציע לצרף בהצעתו את כל המסמכים המפורטים בסעיף זה. המזמין רשאי, על פי שיקול דעתו, שלא לבדוק הצעה שלא יצורפו לה כל המסמכים המפורטים בסעיף זה. אין בסעיף זה כדי לצמצם מדרישות המסמכים המפורטים בשאר סעיפי המכרז, ולא תישמע טענתו של מציע שהצעתו לא מכילה את כל המסמכים הנדרשים לפי מכרז זה, ובכלל זה מסמכים הנדרשים לפי סעיפי המכרז האחרים. המזמין שומר לעצמו את הזכות (אך אינו מחויב לעשות כן) לתקן פגמים טכניים שנפלו בהצעה על מנת להתאימה לדרישות.

- 8.3.2 הצעות יש להגיש בתיבת המכרזים – ארכיב אגף החשב הכללי, קומה שלישית, חדר 397, משרד האוצר, רח' קפלן 1 ירושלים, במעטפה סגורה ואטומה ללא סימני זיהוי של המציע בצירוף כל המסמכים הרלוונטיים. על המעטפה יש לרשום "הצעה למתן שירותי ביקורת בתחום גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה מכרז פומבי מספר 1/2012, לאגף החשב הכללי במשרד האוצר". את ההצעות יש להגיש לא יאוחר מיום 12.9.2012 בשעה 12:00.
- 8.3.3 יש להגיש את ההצעות ב-3 עותקים, מהם עותק אחד מקורי. כל עמוד יהיה חתום בידי המורשה/ים להתחייב מטעם המציע (בהתאם למפורט באישור שיצורף לפי סעיף 8.3.14 ויוחתם בחותמת הרשמית של המציע (אם הוא תאגיד)).
- 8.3.4 תוקף ההצעות הינו עד לתאריך 31.12.2012.
- 8.3.5 על המציע לצרף התחייבות חתומה ע"י מורשה/י החתימה שלו, לעניין ניגוד עניינים, בנוסח המחייב בנספח ז'.
- 8.3.6 על המציע לצרף התחייבות לשמירת סודיות, חתומה ע"י מורשה/י חתימה של המציע, בנוסח המחייב בנספח ו'.
- 8.3.7 על המציע לצרף התחייבות לעמוד בכל תנאי המכרז, בנוסח המחייב בנספח ד'.
- 8.3.8 על המשתתף במכרז לצרף עותק חתום של הסכם ההתקשרות המצורף למכרז זה, בנוסח המחייב בנספח א'.
- 8.3.9 המציע יצרף להצעתו הצהרה כי קרא את כל מסמכי המכרז, הבין אותם והוא מסכים לבצע את השירותים על פיהם. על המשתתף במכרז לצרף הצהרה כאמור, חתומה ע"י מורשה/י חתימה של המציע, בנוסח המחייב בנספח ג'.
- 8.3.10 נוסף על האמור לעיל המציע יצרף להצעתו טופס הצעה המכיל פרטים מלאים ומפורטים על המשרד, הצוות המוצע ותיאור פרופיל בנוסח המחייב בנספח ב' הטופס יכלול בין היתר:
- 8.3.10.1 תחומי התמחותו של המשרד ואפיון לקוחותיו העיקריים.
- 8.3.10.2 תיאור המציע, מספר העובדים לרבות ציון מספר העובדים המקצועיים מתוכם.
- 8.3.10.3 הצעה להתחייבות לעמידה בלוחות זמנים כמפורט בסעיף 9.2.5.
- 8.3.10.4 שמותיהם של אנשי הצוות המוצע תוך ציון השכלתם, ידיעותיהם בתחום, ניסיונם בביצוע עבודות דומות בעבר ונתונים נוספים רלוונטיים בהתאם לטבלה המופיעה בנספח.
- 8.3.10.5 ניסיון רלוונטי תוך התייחסות ספציפית ומפורטת לתיאור העבודה וציון פרטי אנשי הקשר. המזמין יהיה רשאי לפנות אל אנשי הקשר הנ"ל לצורך קבלת המלצות.
- מובהר בזאת כי ניקוד המשרד והצוות המוצע, יתבסס על המצאת מסמכים ופירוט כאמור בסעיף זה.
- 8.3.11 כל האישורים והמסמכים הנדרשים להוכחת עמידה בתנאי הסף שדלעיל.

8.3.12 מגיש ההצעה יצרף לה הצהרה בדבר זמינות מיידית למתן השירותים (מצורפת כנספח ה') החל מיום חתימת מורשי החתימה מטעם משרד האוצר על הסכם ההתקשרות לצורך עריכת הביקורת, במועדים אותם יקבע המזמין, במידה וייבחר ע"י המזמין או יפרט בהצעתו מידע לגבי תנאי זמינותו לביצוע העבודה.

8.3.13 במידה והמזיע הינו תאגיד, יצרף המזיע לפי העניין, אישורים מתאימים לגבי רישומו כתאגיד, מורשי החתימה מטעמו, שמם וסמכותם לחייב את התאגיד בחתימתם. המצאת תעודת רישום כעוסק מורשה ואישור משלטונות המס על ניהול ספרים כחוק, לפי הצורך.

9. בחירת הזוכה

הליך בחירת זוכה בעקבות מכרז זה יתבצע בשלושה שלבים, כמפורט להלן:

9.1 **בשלב ראשון**, ייבדקו כל ההצעות אשר התקבלו עד למועד האחרון להגשת ההצעות, ביחס לעמידתן בתנאי הסף להשתתפות בהליך ובתנאי הסף המקצועיים. רק הצעה אשר עמדה בכל התנאים המוקדמים ובתנאי הסף הנדרשים להשתתפות בהליך תיבדק בשלב הבא. בין המציעים העומדים בתנאי הסף להשתתפות בהליך ייבחרו הזוכים לפי שיקול דעתו הבלעדי של המזמין, וזאת בהתאם לפרמטרים הבאים ולמשקלות שבצדס המופיעים בשלבים הבאים.

9.2 **שלב שני - איכות ההצעות 70%**

מציע אשר יעמוד בתנאי הסף להשתתפות בהליך ייבדק בכל הנוגע לטיב הצעתו, כישורי המציע או הצוות המוצע על ידו, ניסיון, מיומנות, איכות והכל בהתאם לאמות המידה המפורטות להלן, והמשקלות שבצדן, ובהסתמך בין היתר על הפירוט והמסמכים (תעודות, המלצות וכיו"ב) אשר צורפו להצעתו של המציע, באופן המעניק את מירב היתרונות למזמין.

9.2.1 **גודל המשרד (12 נקודות)** - הציון יינתן לפי מספר רואי החשבון המוסמכים ומספר העובדים המקצועיים המועסקים על ידי המציע. כל עובד מקצועי יזכה את המציע בחצי נקודה וכל רואה חשבון מוסמך יזכה את המציע בנקודה. מציע שמעסיק 24 עובדים מקצועיים או יותר/ מציע שמעסיק 12 רואי חשבון מוסמכים או יותר יקבל 12 נקודות.

9.2.2 **השכלה (10 נקודות)** - הציון שיינתן בסעיף יתחלק כמפורט להלן:

9.2.2.1 ממוצע הציון עבור תארים אקדמיים של רואי החשבון הבכירים, על סמך הפירוט הנ"ל:

9.2.2.1.1 לימודי תעודה בקורס ביקורת פנים/ביקורת חקירתית/ביקורת

מערכות מידע בהיקף של לא פחות מ-100 שעות- 3 נקודות

יובהר כי לא יינתן ניקוד על כפל תעודות.

9.2.2.1.2 תואר M.A בכלכלה ו/או תואר M.B.A - 2 נקודות

יובהר כי לא יינתן ניקוד על כפל תארים.

9.2.2.1.3 תואר במשפטים- נקודה אחת

סה"כ- עד 5 נקודות.

9.2.2.2 ממוצע הציון עבור תארים אקדמיים של שלושת אנשי הצוות הנוספים, על סמך הטבלה המפורטת בהמשך- עד 5 נקודות.
להלן הטבלה לחישוב הציון האמור בסעיף זה :

ניקוד	פרמטר
2	רישיון בראיית חשבון
2	לימודי תעודה בקורס ביקורת פנים/ביקורת חקירתית/ביקורת מערכות מידע בהיקף של לא פחות מ-100 שעות יובהר כי לא יינתן ניקוד על כפל תעודות.
1	תואר B.A בחשבונאות/כלכלה/ מינהל עסקים/משפטים יובהר כי לא יינתן ניקוד על כפל תארים.

9.2.3 **ניסיון בביקורת (30 נקודות)** - הציון שיינתן בסעיף זה יתחלק כמפורט להלן ועל סמך הטבלה המפורטת בהמשך.

9.2.3.1 ניסיון המציע- עד 10 נקודות, כמפורט להלן :

9.2.3.1.1 ניסיון כללי- עד 1 נקודה

9.2.3.1.2 ניסיון בביקורת פנים/חקירתית- עד 3 נקודות

9.2.3.1.3 ניסיון בעבודה עבור משרדי ממשלה- עד 3 נקודות

9.2.3.1.4 ניסיון בביקורת (חיצונית או פנימית) בעמותות וחל"צים- עד 3

נקודות

להלן הטבלה לחישוב הציון האמור בסעיף זה (בחישוב הניסיון הכללי הניקוד יהיה שליש מהקבוע בטבלה בהתאמה):

7 שנים ומעלה	3 נקודות
4-6 שנים	2 נקודות
2-3 שנים	1 נקודה

9.2.3.2 ניסיון שני רואי החשבון הבכירים בצוות המוצע- עד 20 נקודות, כמפורט להלן:

9.2.3.2.1 ניסיון כללי- 2 נקודות

9.2.3.2.2 ניסיון בביקורת פנים/חקירתית- עד 6 נקודות

9.2.3.2.3 ניסיון בעבודה עבור משרדי ממשלה- עד 6 נקודות

9.2.3.2.4 ניסיון בביקורת (חיצונית או פנימית) בעמותות וחל"צים

להלן הטבלה לחישוב הציון האמור בסעיף זה (בחישוב הניסיון הכללי הניקוד יהיה שליש מהקבוע בטבלה בהתאמה):

10 שנים ומעלה	6 נקודות
8-9 שנים	5 נקודות
6-7 שנים	4 נקודות
4-5 שנים	3 נקודות
2-3 שנים	2 נקודות
שנה	נקודה

9.2.4 **המלצות (6 נקודות)** - המזמין יפנה לשני מעסיקים (מתוך אנשי הקשר המפורטים בחלק "ניסיון" המציע ועל פי בחירת המזמין), לשם עמידה על טיב ההמלצות והעבודות שביצע המציע עבור המעסיק.

9.2.5 **התחייבות ללוחות זמנים (12 נקודות)** - המציע יצרף הצעה ללוחות זמנים עבור ביקורת עומק סטנדרטית בנוסח המחייב בנספח ב.

9.2.5.1 ההצעה תהיה בין ששה לתשעה חודשים והציון יינתן כדלקמן:

9.2.5.1.1 תשעה חודשים - 0 נקודות

9.2.5.1.2 שמונה חודשים - 4 נקודות

9.2.5.1.3 שבעה חודשים - 8 נקודות

9.2.5.1.4 ששה חודשים - 12 נקודות

9.2.5.2 המזמין יהא רשאי לגרוע מרשימת הזוכים מציע שלא יעמוד בהתחייבות זו, אם ימצא שלאור הפרת התחייבות זו, לא היה נבחר כזוכה מלכתחילה, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי של וועדת המכרזים.

9.2.5.3 יודגש כי במידה והמציע ייבחר כזוכה הצעתו תהיה מחייבת וכל קיזוז או פיצוי על איחור ייעשה בהתאם למועדים עליהם התחייב בהצעתו.

9.2.5.4 המציע מתחייב כי העמידה בלוחות הזמנים לא תגרע מאיכות הביקורת.

9.3 **שלב שלישי- ראיון התרשמות והצגת מתודולוגיה 30%**

לשלב זה יעלו רק הצעות אשר קיבלו ניקוד הגבוה מ- 35 לפי סעיף 9.2 ולא יותר מ-40 הצעות, לפי סדרן מהגבוהה לנמוכה. הצעה אשר תנוקד בניקוד הנמוך מ- 35 נקודות בשלב זה, תהווה הצעה שלא עברה את שלב האיכות ועל כן לא תיבחר במכרז. המציע יידרש להביא לראיון את שני רואי החשבון הבכירים אשר יוקצו למערך הביקורת.

9.3.1 **ראיון (20 נקודות)** - בראיון יתאר המציע באופן כללי את המשרד- כיצד מתבצע תהליך העבודה השוטף, מחלקות במידה וקיימות, מעורבות השותפים בהתנהלות המשרד ועוד. בנוסף, המציע יוכל, לבחירתו, להציג בקצרה דו"ח ביקורת שערך ולהעלות את הממצאים העיקריים והחשובים בעיניו. ייבחנו פרמטרים כגון בהירות וכושר ביטוי, היכרות עם עולם העמותות, ייצוגיות ועוד.

9.3.2 **הצעה למתודולוגיה (10 נקודות)** - על המציע להציג במהלך ראיון ההתרשמות הצעה לתכנית ביקורת לגוף נתמך סטנדרטי בהיקף של כ-60 שעות שמטרתה הן בחינה כי:

א. הגוף מבצע שימוש נאות בכספי התמיכה למטרה שלשמה ניתנו.

ב. הגוף עומד בכל תנאי התמיכה לרבות התנאים הקבועים ב"נוהל להגשת בקשות לתמיכה מתקציב המדינה ולדיון בהן" (את הנוהל ניתן למצוא באתר החשב הכללי).

יובהר כי תכנית הביקורת המוצעת אינה מחייבת והזוכים במכרז יידרשו לעבוד בהתאם לתכנית הביקורת שתקבע על ידי החשב הכללי. בשלב הצגת המתודולוגיה, ייבחנו הפרמטרים הבאים: התאמת המתודולוגיה המוצעת לנדרש במכרז, היכרות עם תחום העמותות והחלי"צים ואיכות ההצעה.

9.4 המזמין יבחר עד 26 משרדי רואי חשבון שישתלבו במערך הביקורת בתפקיד מבקרים אשר מתוכם ייבחרו 4 מרכזי תחום כמפורט בפרק 10. מספר המשרדים שייבחרו נתון לשיקול דעתו הבלעדי והמוחלט של המזמין, בהתאם לצרכיו ולמגבלות התקציב החלות עליו.

9.5 בנוסף יבחר המזמין עד 10 משרדי רואי חשבון שישמשו כעתודה. משרדים אלו לא יידרשו לחתום על ההסכם בשלב זה, אלא אם ישתלבו כמבקרים בפועל במערך הביקורת. בכל מקרה בו יבקש המזמין להעסיק משרדים נוספים לפעילות מערך הביקורת, יהיה המזמין רשאי לבחור מבקר למערך הביקורת מתוך 10 המשרדים שישמשו כעתודה. בחירת מבקרים מתוך העתודה תיעשה בהליך תחרותי כדלקמן: בבחירת מציע אחד מתוך העתודה- הפנייה תיעשה ל-5 המציעים בעלי הניקוד הגבוה ביותר מתוך העתודה. בהליך תחרותי לבחירת יותר ממציע אחד מתוך העתודה- על כל מציע נוסף, פרט למציע הראשון שייבחר, תיעשה פנייה ל-2 מציעים נוספים. לדוגמא: בבחירת שני מציעים, תיעשה פנייה ל-7 המציעים בעלי הניקוד הגבוה ביותר.

9.6 בין 26 הזוכים, בכוונת המזמין לכלול לפחות שלושה זוכים אשר בצוות המוצע מטעמם יש לפחות רואה חשבון אחד השולט בשפה הערבית ברמת שפת אם (דיבור, קריאה וכתובה) וזאת לשם ביצוע הבדיקות הנדרשות בגופים הפועלים במגזר הערבי. ככל שבין 26 המציעים שהצעותיהם זכו בניקוד הסופי הגבוה ביותר לא ייכלל מציע כאמור, רשאי המזמין, אך לא מחויב, לבחור בהצעה שנוקדה בניקוד הגבוה ביותר מבין ההצעות העונות על דרישת ידיעת השפה הערבית. הצעות כאמור יבחרו כזוכות בהליך המכרז ויחליפו את 3 ההצעות שנוקדו אחרונות מתוך 26 ההצעות שנוקדו במיקום הגבוה ביותר (מתוך כלל ההצעות במכרז).

10. מרכזי תחום

מבלי לגרוע באמור במכרז זה ובנוסף לסעיפים הקיימים בו, בפרק זה נוספו הוראות פרטניות ביחס למרכזי התחומים כהגדרתם בסעיף 1.5. יובהר כי מכרז זה מיועד לבחירת מבקרים למערך הביקורת ורק מציעים שיזכו במכרז זה יוכלו להגיש מועמדות לתפקיד מרכז תחום. אין המזמין מתחייב על מועד בחירת המרכזים.

10.1 אופן בחירת המרכזים

במהלך שנת ההתקשרות הראשונה ייבחרו מרכזי התחום מתוך המבקרים שייבחרו במכרז זה. המרכזים ייבחרו בהליך תחרותי שייקבע על ידי ועדת המרכזים ויסתמך על הניקוד במכרז זה. החלפת המרכזים יכולה להיעשות באופן הדרגתי.

10.2 מטרת ההתקשרות ותיאור השירותים הנדרשים

שירותי הריכוז במערך הביקורת המרכזית יכללו בין היתר:

- א. ביצוע ביקורות שוטפות.
- ב. ביצוע השלמות נדרשות לביקורת השוטפת.
- ג. הכנת תיקים לוועדות תמיכה משרדיות והשתתפות בוועדות אלה.
- ד. עדכון המערכת הממוחשבת לניהול הביקורות.
- ה. הכנת תיקים והשתתפות בוועדת חריגים בחשב הכללי.
- ו. הקצאת תיקי הביקורת בין המבקרים השונים (על פי הקצאה ראשונית של מרכז המערך).
- ז. הנחייה ופיקוח על הצוות המקצועי במהלך עריכת הביקורת.
- ח. סקירת דו"חות ביקורת ואישורם.
- ט. מעקב אחר ביצוע הביקורות וממצאיהן.
- י. אישורי חשבוניות המבקרים והעברתן למרכז המערך.
- יא. הערכה תקופתית של המבקרים במערך.
- יב. כל שירות נוסף שמבקש המזמין בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

10.3 תקופת ההתקשרות והיקפה

- 10.3.1 בתוך שנה ממועד בחירת הזוכים, יבחר המזמין עד ארבעה זוכים, שישתלבו במערך הביקורת בתפקיד מרכזי תחום כמפורט בסעיף 10.1.
- 10.3.2 תקופת ההתקשרות עם מרכז התחום תהיה עד לתום תקופת המכרז, לרבות האופציות הנקובות בו, כמפורט בסעיף 3.1.
- 10.3.3 עד לבחירת מרכזי התחומים החדשים, מרכזי המשנה אשר פעלו במערך קודם למועד כניסתו לתוקף של מכרז, ימשיכו לשמש כמרכזי תחום.

10.4 תמורה

10.4.1 התמורה בגין מתן השירותים תעמוד על סך של 255.20 ₪ כולל מע"מ לעבודות ריכוז, וסך של 208.80 ₪ כולל מע"מ לעבודות סטנדרטיות.

10.4.2 בשנת ההתקשרות הראשונה של הסכם זה, היקף השעות והתעריף של כל סוג עבודה יהיה כדלקמן:

סוג העבודה	תעריף	מס' שעות לתיק
ביקורת שוטפת	מבקר- 208.80 ₪ לשעה	1.5 שעות
השלמות לאחר ועדות תמיכה	מבקר- 208.80 ₪ לשעה	שעה אחת מוגבל להשלמה אחת לתיק
השתתפות בוועדות תמיכה וועדות חריגים	מרכז- 255.20 ₪ לשעה	לפי ביצוע בפועל
סקירת ביקורת עומק	מרכז- 255.20 ₪ לשעה	ביקורת קצרה- 4 שעות ביקורת בינונית- 6 שעות ביקורת ארוכה- 10 שעות
ריכוז שוטף	מרכז- 255.20 ₪ לשעה	30 שעות לחודש ינואר-מרץ- תוספת 30 שעות
הכנת תיקים לוועדות חריגים	מרכז-255.20 ₪ לשעה	1.5 שעות

10.4.3 לאחר שנת ההתקשרות הראשונה רשאי המזמין, באישור ועדת המכרזים, לבצע שינויים בהיקף השעות המוקצה לכל עבודה, זאת בשיעור שלא יעלה על 20% מההיקף אשר נקבע בשנת ההתקשרות הראשונה. היקף השעות יאושר בתכנית העבודה השנתית ובהתאם לכך יוקצה תקציב לביצוע העבודה על ידי המרכזים.

10.4.4 תשלום עבור ריכוז במערך, ייעשה אחת לחודש כנגד מסירת דוחות המפרטים את שעות העבודה על פי תאריכים, שם מבצע העבודה בכל תאריך והעבודה שבוצעה בכל תאריך.

10.5 תנאי מתן שירותים

10.5.1 הזוכה בתפקיד מרכז תחום מתחייב, כי ידוע לו שהדרישה לעמידה בלוחות הזמנים לאספקת השירותים המוזמנים, כפי שיוגדרו על ידי המזמין ויקבעו בהליך התחרותי לבחירת מרכזי התחום, הינה מהותית וכי כל איחור יגרום לנזקים משמעותיים למזמין.

10.5.1.1 הזוכה מתחייב לשלם למזמין פיצויים על אי עמידה בלוחות הזמנים, כמפורט להלן:

10.5.1.1.1 חודש ראשון- פיצוי בסך 20% מסך התמורה לשירות

10.5.1.1.2 חודש שני- פיצוי בסך 40% מסך התמורה לשירות

10.5.1.1.3 חודש שלישי- פיצוי בסך 70% מסך התמורה

10.5.1.1.4 איחור של למעלה מארבעה חודשים ממועד האספקה שייקבע,

לא יזכה את המבצע בתשלום.

10.5.1.2 הפיצוי ישולם ע"י קיזוז שיבוצע מהתמורה המגיעה לזוכה.

10.5.1.3 פיצוי בגין איחור מתייחס אך ורק לאי עמידה במועדים שייקבעו בנהלים בנוגע

לסקירת ביקורות עומק על ידי מרכזי התחומים.

10.5.1.4 יובהר כי איחור המחייב קיזוז הוא איחור שנגרם כתוצאה מהתנהלות מרכז התחום

ובאשמתו. כל עיכוב באספקת השירותים המוזמנים שאינו באשמת מרכז התחום,

ידווח למזמין או למי מטעמו. המזמין יבחן פנייתו של מרכז התחום ויאשר מראש את

החריגה מלוחות הזמנים במידת הצורך ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

10.6 ניגוד עניינים

הזוכה בתפקיד מרכז תחום מתחייב שלא לקבל לטיפולו לקוחות חדשים שהינם מוסדות

ציבור נתמכים, כהגדרתם במכרז, במהלך כל התקופה בה ישמש כמרכז תחום. במידה

ומרכז התחום מייצג מוסד ציבורי שלא נתמך ובמהלך תקופת היותו מרכז תחום מוסד

הציבור החל להיתמך, יודיע למזמין על כך ויהיה מחויב, על-פי בקשת המזמין, להפסיק את

מתן השירות למוסד הציבור.

11. עבודות אחרות

11.1 לעניין פרק זה: "עבודות אחרות" - כל שירות שיידרש על ידי המזמין ואינו נכלל במטרות

ההתקשרות כפי שפורטו בסעיפים 2.1 ו-2.2.

11.2 התמורה לעבודות אחרות תהיה על בסיס שעות, כאמור בסעיף 5.1.3 למכרז זה ועל פי

הערכה מראש של המזמין, ביחס לכמות השעות שיש להקצות לכל עבודה.

11.2.1 יודגש כי התקציב לעבודות אחרות אינו חלק מסך ההתקשרות הכולל עבור הביקורת

במוסדות הציבור הנתמכים כהגדרתם במכרז זה.

11.2.2 יכול והתמורה לעבודות אחרות תשולם על ידי משרד ממשלתי אחר או על ידי הגוף

המבוקר.

12. התחייבות המציע שייבחר כזוכה

בתוך עשרה ימי עסקים מיום קבלת ההודעה בכתב מיו"ר ועדת המכרזים על זכיית מציע/מציעים

במכרז, יפעל הזוכה או כל אחד מן הזוכים במכרז כדלקמן:

12.1 הזוכה במכרז ימציא למזמין עותק חתום של ההסכם המצורף לחוברת המכרז. הזוכה

מתחייב לחתום על החוזה המצורף לחוברת המכרז כמות שהוא.

- 12.2 הזוכה במכרז נדרש להגיש ערבות בנקאית כמפורט בפרק 13.
- 12.3 לא המציא הזוכה את המסמכים הדרושים כאמור בסעיף זה במועדים הנקובים לעיל משמעותו ויתור הזוכה על זכותו במכרז והמזמין רשאי לבחור זוכה אחר.
- 12.4 הזוכה יתחייב כי הוא מודע לתנאי החוזה ולתרופות שהמזמין יהיה זכאי להן במקרה של אי עמידה בכל אחד מתנאי ההסכם.
- 12.5 הזוכה מתחייב כי ישתתף בכל ימי העיון וההדרכות שיבוצעו על ידי המזמין או מי מטעמו.

13. ערבות ביצוע

- 13.1 הזוכה במכרז זה נדרש להגיש ערבות בנקאית או ערבות של מבטח כמשמעותו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981, אוטונומית ובלתי מותנית, בסכום של 50,000 ₪ (חמישים אלף שקלים חדשים) לפקודת החשב הכללי, משרד האוצר (להלן - ערבות ביצוע). הערבות תוגש בנוסח המצורף כנספח יא'.
- 13.2 תוקף הערבות יהיה לתקופה של שנה אחת מיום הוצאתה. למזמין שמורה הזכות לקבוע מועד אחר לעניין מועד תוקף הערבות, וזאת במסגרת הודעת הזכייה.
- 13.3 מידי שנה ועד לתום תקופת **ההסכם** ימציא הזוכה, לפחות 30 יום לפני שיפוג תוקפה של הערבות הקיימת באותה עת, על אחריותו ועל חשבונו, ערבות חדשה בסכום זהה, וזאת כתנאי להמשך התקשרות המוסד עם המזמין בהתאם להוראות הסכם זה. הערבות האחרונה שתוצא במהלך תקופת ההסכם תעמוד בתוקף עד ליום 31.3.2017. אי עמידה בהוראת סעיף זה תיחשב הפרה יסודית של ההסכם.
- 13.4 במקרה של מימוש האופציה, המציע יידרש להאריך את תוקף הערבות כך שתהיה בתוקף עד 3 חודשים מסיום תקופת הארכה.
- 13.5 המזמין יהיה רשאי לחלט את הערבות, על פי שיקול דעתו הבלעדי, במקרה שבו לא עמד הזוכה בהתחייבויותיו בהתאם לחוזה ההתקשרות שבמכרז.

14. גריעת זוכה או מציע שנבחר לעתודה

- 14.1 המזמין יהיה רשאי בכל עת, תוך מתן הודעה של 30 יום מראש, ובמקרים מתאימים לפי שיקול דעתו, לגרוע זוכה או מציע שנבחר לעתודה כאמור, או להפסיק את ההתקשרות בהסכם זה או לבטל הזמנות עבודה כולן, או חלקן, לפי שיקול דעתו הבלעדי, ובאופן חד צדדי. במקרה של גריעה כאמור, לא יינתן פיצוי או תשלום מכל סוג שהוא על ידי המזמין.
- 14.2 בוצעה פעולת גריעה כאמור, רשאי המזמין, אך לא חייב, להוסיף מציע, שנכלל בעתודה, למערך הביקורת בהליך שמפורט בסעיף 9.5.
- 14.3 היה ובמועד האחרון להגשת ההצעות ועד לתום תקופת ההתקשרות חל שינוי בפרט מפרטי ההצעה, לרבות שינוי בצוות המוצע, חייב הזוכה, להודיע לנציג, בכתב, מיד עם קרות השינוי האמור, ולכל המאוחר עד חלוף חמישה ימי עבודה. המזמין רשאי לגרוע את הזוכה כאמור ממערך הביקורת. נגרע זוכה כאמור, יחול סעיף 12.1 להסכם.

15. זכויות המזמין

- 15.1 המזמין רשאי לא להתייחס להצעה בלתי סבירה או להצעה שאין בה התייחסות לאחד מסעיפי המכרז.
- 15.2 המזמין רשאי בכל עת לפסול מציע שבהתאם לשיקול דעתו נמצא או עשוי להימצא במצב של ניגוד עניינים ביחס לעבודה נשוא הפנייה.
- 15.3 המזמין רשאי לפנות במהלך הבדיקה וההערכה אל המציעים כדי לקבל הבהרות או כדי להסיר אי בהירויות המתעוררות בעת בדיקת ההצעות.
- 15.4 המזמין אינו חייב להתקשר בהסכם כלשהו כתוצאה מהמכרז. אין בעצם פרסום המכרז משום התחייבות להתקשר על פיו.
- 15.5 המזמין שומר לעצמו הזכות לתקן פגמים טכניים או פגמים שאינם מהותיים, או לפנות למציעים לקבלת הבהרות או השלמות על פגמים כאמור, הכול לפי העניין.
- 15.6 מובהר כי אין המזמין מתחייב לכמות מסוימת של שירותים, וכן הוא שומר לעצמו את הזכות להזמין את כל סוגי השירותים נשוא המכרז או חלק מהם.

- 15.7 יודגש כי הכמויות שתחייבנה את המזמין הינן הכמויות של השירותים שיוזמנו ויפורטו במכתבי המזמין שיועברו למציע ושיסופקו בפועל.
- 15.8 המזמין שומר לעצמו את הזכות לחלק את היקף שירותי הביקורת בין מספר זוכים בהתאם לשיקול דעתו.
- 15.9 המזמין רשאי לבטל את המכרז או לדחותו, מסיבות תקציביות, ארגוניות או מכל סיבה אחרת לפי שיקול דעתו הבלעדי והמוחלט, כל זאת מבלי שיהיה חייב לפצות או לשפות את המציעים בשל כך.
- 15.10 המזמין רשאי בכל עת, בהודעה שתועבר בכתב, להקדים או לדחות את המועד האחרון להגשת הצעות וכן לשנות מועדים ותנאים אחרים הנוגעים למכרז זה, ובכלל זה תיקון מסמכי המכרז בכל עת.
- 15.11 המזמין רשאי, בהודעה בכתב של 30 יום מראש, לסיים את ההתקשרות במהלך תקופת ההתקשרות, מכל סיבה שהיא ולפי שיקול דעתו הבלעדי.
- 15.12 המזמין יהיה רשאי לקבוע, בכל שלב של ביצוע השירותים, כי הזוכים, כולם או חלקם, יבצעו חלק מן השירותים, ובכלל זה, כי תפקידם של הזוכים, כולם או חלקם, יסתיים וכי הם יעבירו את המשך ביצוע השירותים לידי אחר או לידי הממשלה. במקרה האמור הזוכים ישתפו פעולה עם מי שיועבר לו ביצוע העבודה, ובכלל זה יעבירו לו את כל החומר והמידע שנצבר. סך התמורה הסופית יקבע בהתאם להיקף השירותים שניתן עד לאותה עת.
- 15.13 ועדת המכרזים רשאית לקבוע בכל עת כי בעל תפקיד מסוים יבצע את השירותים המוגדרים לבעל תפקיד אחר. התמורה בעד מתן השירותים תהיה בכל עת בהתאם להגדרת התפקיד של הזוכה.
- 15.14 ביצוע העבודה כרוך בבקרת איכות ברמה גבוהה של הזוכה בכל שלבי השירותים. על הזוכה לעמוד ברמת ביצוע גבוהה ואחידה באספקת כל השירותים נשוא המכרז.
- 15.15 בכל מקרה בו קיימת אי בהירות או מקום לפרשנות בנוגע למסמכי המכרז, פרשנות המזמין היא הפרשנות המכרעת.

15.16 המזמין שומר על זכותו לערוך שינויים בנוסח החוזה המצורף.

15.17 אין באמור בפרק זה כדי לגרוע או למעט מכל זכות העומדת למזמין או לוועדת המכרזים על פי חוק חובת המכרזים, התשנ"ב-1992, או התקנות על פיו.

16. תנאים כלליים

16.1 ההתקשרות בין הצדדים מותנית בחתימתם על הסכם התקשרות אשר ינוסח על ידי המזמין.

16.2 למען הסר ספק מובהר, אין בהודעה על זוכה בפניה זו בכדי לסיים את הליכי הבחירה או כדי ליצור יחסים חוזיים בין המזמין והזוכה וכי בטרם חתימת מורשי החתימה מטעם המזמין על חוזה ההתקשרות בין הצדדים, המזמין רשאי לבטל או לשנות את החלטתו על פי שיקול דעתן הבלעדי והמוחלט.

17. מקום שיפוט ייחודי

מובהר בזאת כי בהתאם לתקנה 2 לתקנות בתי משפט לעניינים מינהליים (סדרי דין), התשס"א-2000, תוגש תובענה בקשר למכרז זה אך ורק לבית המשפט המוסמך בעיר ירושלים.

נספח א' - הסכם

שנערך ונחתם בירושלים ביום _____ בחודש _____ 2012

בין:

ממשלת ישראל בשם מדינת ישראל
 המיוצגת על ידי רו"ח יאיר טל, סגן בכיר לחשבת הכללית במשרד האוצר ועל ידי רו"ח אלי ביתן, חשב
 מטה החשכ"ל

(להלן - המזמין)

מצד אחד

לבין:

 (להלן – הזוכה)

מצד שני

הואיל והמזמין מעוניין בקבלת שירותי ביקורת בתחום ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה (להלן – **השירותים המבוקשים**), כמפורט וכמוגדר במסמכי מכרז 1/2012 לאספקת השירותים המבוקשים, המהווה חלק בלתי נפרד מהסכם זה.

והואיל והזוכה מעוניין להעניק למזמין את שירותיו, ע"פ הדרישות והתנאים המפורטים בהסכם זה.

והואיל ובכפוף לחתימתו על הסכם זה, וקיום יתר הדרישות המפורטות להלן ובמסמכי המכרז, המזמין מעוניין להיעזר בשירותי הזוכה.

לפיכך הוצהר, הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. פרשנות ונספחים

1.1. המבוא להסכם זה והנספחים הצרופים לו מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

1.2. מונחים המופיעים בהסכם זה ובהצעת הזוכה יפורשו בהתאם למשמעות הנתונה להם בהסכם זה ובכל מקרה של סתירה בין הצעת המציע והסכם זה יחולו הוראות הסכם זה.

- 1.3. פרשנות ההסכם תיעשה באופן המקיים את הדרישות המפורשות והמשתמעות של הפניה בצורה המלאה ביותר.
- 1.4. כותרות הסעיפים בהסכם זה משמשות לצרכי נוחיות בלבד ואין לעשות בהן שימוש לצורך פרשנות התניות בהסכם.
- 1.5. האמור ביחיד גם ברבים משמע וההפך, האמור בלשון זכר גם בלשון נקבה משמע וההפך.

2. הגדרות

בהסכם זה תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם.

"הזוכה" - מציע שהגיש הצעה למכרז לקבלת שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה וזכה בו.

"המזמין" - החשב הכללי במשרד האוצר או מי מטעמו. הגורם, האחראי במשרד על קבלת השירות (בשלב ההזמנה והביצוע של עבודות לפי הסכם זה).

"השירותים המבוקשים" או "שירותי הביקורת" - ביצוע ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה, בהתאם למפורט במסמכי המכרז אשר פורסמו על ידי המזמין ואשר מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה, ובהתאם להנחיות המזמין או מי מטעמו כפי שיהיו מעת לעת.

"ראש הצוות" - רואה חשבון בכיר שיעמוד בראש צוות הביקורת ויהיה איש הקשר במשרד אשר יתנהל מול המזמין וייתן מענה לכל דרישה שתעלה מצדו.

"מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תוכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור ו/או הנוגע למתן השירותים, בין בכתב ובין בע"פ ו/או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית ו/או אלקטרונית ו/או אופטית ו/או מגנטית ו/או אחרת, הקשורים ו/או הנוגעים למתן השירותים.

"סודות מקצועיים" - כל מידע אשר יגיע לידי הזוכה או העובד בקשר למתן השירותים, בין אם נתקבל במהלך מתן השירותים או לאחר מכן, לרבות ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל: מידע אשר יימסר ע"י המזמין ו/או כל גורם אחר ו/או מי מטעמו.

"עובד" - כל אחד מעובדי הזוכה אשר ייטול חלק במתן השירותים.

"הצוות" - הצוות אותו יעמיד הזוכה לטובת מתן שירותי הביקורת.

3. ההתקשרות ומתן השירותים

- 3.1. הסכם זה הינו למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה, וזאת למשך תקופה של עד ארבעים ושמונה (48) חודשים ממועד החתימה על הסכם זה על ידי מורשי החתימה מטעם המזמין, על בסיס התקשרות קבלנית **(להלן - תקופת ההתקשרות הראשונה)**.
- 3.2. למזמין תהיה שמורה אופציה להארכת תקופת ההתקשרות עם הזוכה לעשרים וארבעה (24) חודשים נוספים בסך הכל, בבת אחת או בתקופות רציפות, בתנאים זהים לתנאי ההסכם הנוכחי **(להלן - תקופת ההתקשרות הנוספת)**.
- 3.3. למזמין שמורה הזכות להפסיק את ההתקשרות עם הזוכים בתום הזדקקותו לשירותים או מכל סיבה שהיא, וסך התמורה הסופית תקבע בהתאם להיקף השירותים שניתן עד לאותה עת.
- 3.4. הזוכה מתחייב ליתן את השירותים לשביעות רצונו של המזמין בהתאם למפורט בהסכם זה, ובכלל זה עמידה בלוחות הזמנים כדלקמן:
- 3.4.1. ביקורת עומק - עד _____ חודשים מיום הקצאת העבודה **(יושלים בהתאם להצעת הזוכה, ולא יותר מ- 9 חודשים)**.
- 3.4.2. מעקב תיקון ליקויים - עד חודש מיום הקצאת העבודה.
- 3.4.3. עבודות מיוחדות (כמפורט בפרק 11 במכרז) - על פי לוחות הזמנים שיוגדרו בעת הוצאת הזמנת העבודה.
- 3.5. השירותים האמורים בהסכם זה דורשים רמה גבוהה של מומחיות ומקצועיות, ולפיכך הזוכה אחראי באופן בלעדי לרמתם ולתוכנם של השירותים האמורים בהסכם זה.
- 3.6. הזוכה יבצע את העבודות על חלקיהן בהתאם לתנאים ולדרישות המפורטים בהסכם זה ובהתאם להנחיות המזמין או מי מטעם המזמין כפי שיהיו מעת לעת, כל זאת מבלי לפגוע באחריותו הכוללת של הזוכה.
- 3.7. הזוכה מתחייב כי אף לאחר סיום מתן השירותים על ידו ואף לאחר תקופת ההתקשרות, יעמוד לרשות המזמין, ככל שיידרש מעת לעת על ידו, לכל הבהרה ו/או הצגת ממצאיו ממתן השירותים ו/או הסבר או הרחבה, ככל שידרשו על ידי המזמין כפועל יוצא ממתן השירותים ו/או במסגרת

פעולותיו של המזמין.

- 3.8. בכל מקרה של סיום ההתקשרות עם הזוכה, בין אם הופסקה כאמור מסיבות כלשהן, ובין אם הסתיימה במועדה, יפעל הזוכה בכל האמצעים שברשותו על מנת לצמצם כל נזק שעלול להיגרם למזמין בגין סיומה.
- 3.9. בסיום כל עבודת ביקורת, ובמועד סיום ההתקשרות עם המזמין, הזוכה יהא מחויב להעברת כל החומרים הפיסיים והמגנטיים, הקשורים במתן השירותים למזמין או למי שייקבע מטעמו על פי דרישה.
- 3.10. הזוכה יתחייב לפעול בשיתוף פעולה עם כל גורם אחר, עפ"י הנחייתו המפורשת של המזמין או מי מטעמו לרבות הדרכתו של הגורם, לגבי מהותן ושיטות ביצוען של הפעילויות שבוצעו על ידו במסגרת השירותים.
- 3.11. הזוכה ימלא באופן מלא ומקצועי את כל התנאים והתחייבויותיו על פי תנאי הסכם זה עד למועד סיום עבודתו בפועל.
- 3.12. יובהר כי המזמין רשאי שלא להעסיק את הזוכה בכלל, או בהיקפים מסוימים, הכל לפי שיקול דעתו הבלעדי, ולזוכה לא תהיה כל טענה או תביעה בקשר לכך.
- 3.13. בנוסף, ומבלי לגרוע מהאמור לעיל, המזמין יהיה רשאי, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, להפסיק את השימוש בשירותי הזוכה על פי הסכם זה, בכל עת ו/או להשתמש בשירותי קבלנים אחרים לפי שיקול דעתו הבלעדי של המזמין.
- 3.14. לזוכה לא תהא כל טענה ו/או תביעה לפיצוי, תמורה או תשלום אחר עבור או בקשר לשינוי היקף השירות המתבקש, ביטולו ו/או שינוי תקופת ההסכם. כל שינוי כאמור לא ישמש לזוכה ו/או לצדדים נוספים עילה לתביעת פיצויים מכל סוג שהוא.

4. הצהרות הזוכה

הזוכה מצהיר בזאת כי:

- 4.1. קיבל הסבר מפורט לגבי דרישות המזמין, אשר לשם עמידה בהן נשכרו שירותיו, והוא מסוגל ומתכוון לקיימן.
- 4.2. הוא בעל ניסיון במתן השירותים וברשותו כוח אדם מקצועי ומיומן בהיקף נאות המאפשר לו

ליתן את השירותים ולמלא אחר התחייבויותיו בהסכם זה.

4.3. קרא את כל תנאי הסכם זה ודרישותיו, הבין אותם, והוא מתחייב לבצע את העבודות על חלקיהן ובהתאם לתנאים ולדרישות המפורטים בהסכם זה ובהתאם להנחיות המזמין או מי מטעמו כפי שיהיו מעת לעת, בדייקנות, ביעילות, במומחיות ובמיומנות, לשביעות רצון המזמין ובמועדים הקבועים בהזמנות, הכול בכפוף להוראות הסכם זה.

4.4. יודיע למזמין בע"פ, בכתב ובאמצעות הודעת פקסימיליה או דוא"ל, לכל המאוחר תוך 48 שעות, על כל שינוי במעמדו החוקי ו/או על כל מקרה בו אין באפשרותו להעניק את השירותים ו/או על אפשרות מסתברת כי לא יוכל לעמוד בהתחייבויותיו על פי הסכם זה, כולן או מקצתן, מכל סיבה שהיא ו/או על כל עניין אחר שיש בו כדי להשפיע על מתן השירותים.

4.5. עומדים לרשותו, בכל עת, כל הציוד והאמצעים הדרושים לצורך מתן השירותים בהתאם להסכם זה.

4.6. יספק את השירותים במועדים שיקבע המזמין.

4.7. הוא משלם לעובדיו שכר שאינו נמוך משכר המינימום ומקיים הוראות הסכם קיבוצי או צו הרחבה שחל על עובדיו.

4.8. הוא צרף למסמכי המכרז, את כל האישורים הנדרשים, כמפורט במסמכי המכרז, ובכללם חוזה זה.

4.9. הוא מתחייב להשתתף בכל ימי העיון וההדרכות שיבוצעו על ידי המזמין או על ידי מי מטעמו.

5. סודיות

5.1. הזוכה מצהיר בזאת שידוע לו כי המידע שיתקבל במהלך מתן השירותים אצלו ו/או אצל מי מטעמו הוא בעל רגישות מיוחדת, ואין להעבירו לכל גורם אשר אינו מטעמו או מטעם המזמין. הזוכה מצהיר שידוע לו כי העברת המידע האמור עלולה להסב למזמין נזקים משמעותיים במישורים שונים.

5.2. הזוכה מצהיר שידוע לו שכל מידע שיתקבל אצלו ו/או אצל עובדיו במהלך מתן השירותים הינו בגדר סוד מקצועי.

- 5.3. הזוכה מתחייב לשמור את המידע ו/או הסודות המקצועיים בסודיות מוחלטת ולא לעשות בהם כל שימוש. למען הסר ספק ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל, הזוכה מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם את המידע ו/או הסודות המקצועיים.
- 5.4. הזוכה לא יעביר לכל גורם אחר שבו או עמו הוא קשור שלא לצורך מתן השירותים, כל מידע שהוא הנוגע לשירותים, במהלך תקופת ההסכם ולאחריה, אלא אם כן ניתן לכך אישורו המוקדם של המזמין ובתנאים כפי שייקבעו על ידו.
- 5.5. הזוכה מתחייב לדאוג לכך שכל עובד אשר עתיד להעניק את השירותים יחתום על התחייבות לשמירת סודיות בנוסח המצורף להסכם זה. חתימת העובד כאמור מהווה תנאי ליתן את השירותים באמצעותו. הזוכה מתחייב להחתים את עובדיו על התחייבות לשמירת סודיות המצורפת כנספח ו' למכרז.
- 5.6. הזוכה מצהיר כי ידוע לו שאי מילוי התחייבויותיו על פי סעיף זה מהווה עבירה לפי פרק ז' (ביטחון המדינה, יחסי חוץ וסודות רשמיים) לחוק העונשין, תשל"ז - 1977. יובהר כי הוראות סעיף זה לא חלות במקרים בהם יידרש הזוכה או מי מטעמו לגלות את המידע על פי דין ו/או על פי צו של רשות מוסמכת או ערכאה שיפוטית מוסמכת.

6. ניגוד עניינים

- 6.1. הזוכה, מצהיר ומתחייב שאין ולא יהיה לו, במהלך תקופת ההתקשרות בין הצדדים, ובמהלך שישה חודשים מתום תקופת ההתקשרות, ניגוד עניינים מכל מין וסוג שהוא, בתחום נשוא מתן השירותים לפי הסכם זה.
- 6.2. הזוכה מתחייב שלא להציע שירותים לגוף המבוקר.
- 6.3. הזוכה מצהיר ומתחייב שלא ייצג או יפעל מטעם כל גורם שהוא בתחום נשוא פניה זו, למעט מטעם המזמין, במהלך תקופת ההתקשרות בין הצדדים ושישה חודשים לאחריה, אלא אם כן התקבל לכך אישור מראש ובכתב של המזמין.
- 6.4. על הזוכה להודיע למזמין באופן מידי על כל נתון או מצב שבשלם הוא או מי מעובדיו או כל צד שבו או עמו הוא קשור, עלולים להימצא, במישרין או בעקיפין, במצב של ניגוד עניינים בין תפקידו האמור בהסכם זה לבין עניין אחר, מיד עם היוודע לו הנתון או המצב האמורים.
- 6.5. אם לדעת המזמין נתון הזוכה או מי מטעמו או כל צד אחר שבו או עמו קשור הזוכה, בכל שלב

של ביצוע ההסכם, במצב בו הוא נמצא או עלול להימצא בניגוד עניינים, רשאי המזמין להורות על הפסקת עבודתו של הזוכה, על סיום ההתקשרות עם הזוכה ועל קבלת פיצויים מוסכמים בהתאם לחוזה דנן, מטעם זה בלבד. הזוכה מתחייב לדאוג לכך שכל עובד אשר עתיד להעניק את השירותים יחתום על הצהרה והתחייבות להימנע ממצב של ניגוד עניינים. חתימת העובד כאמור מהווה תנאי ליתן את השירותים באמצעות העובד.

6.6. הזוכה מתחייב להחתים את עובדיו על התחייבות להימנע מניגוד עניינים המצורפת כנספח ז' למכרז.

6.7. הזוכה לא יהא רשאי לייצג מוסד ציבור כלשהוא בפני המזמין בכל עניין, בין אם על ידי הצוות ובין אם על ידי עובדים אחרים המועסקים על ידיו.

7. מערכת היחסים בין הצדדים

7.1. מוצהר ומוסכם כי מערכת היחסים בין הצדדים להסכם זה הינה של מזמין וזוכה וכי בין הצדדים לא מתקיימת ולא תתקיים, כתוצאה ממתן השירותים, מערכת יחסים של עובד מעביד ועל בסיס הצהרה זו נקבעה התמורה.

7.2. מוצהר ומוסכם כי לזוכה או למי מטעמו לא יהיו זכויות של עובד המזמין, וכי למעט תשלום התמורה, כמפורט במסמכי מכרז זה, הם לא יהיה זכאים לכל תשלום, או הטבה אחרת בגין מתן השירותים, לרבות תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל, הכנת מסמכים ו/או אמצעי עזר שונים לביצוע העבודה וכיוצא באלה הוצאות.

7.3. אין לראות בכל זכות הניתנת למזמין או לנציגו לפיקוח, להדרכה או הכוונה של הזוכה או מי מטעמו, אלא כאמצעי להבטיח את מתן השירותים כראוי וביצוע הסכם זה במלואו ואין בה כדי להקים מערכת יחסים של עובד מעביד.

7.4. הזוכה מצהיר כי הינו המעביד של העובדים המועסקים על ידו והוא בלבד נושא באחריות כלפיהם ובכל החובות המוטלות על מעביד על פי חוק ו/או ההסכמים הקיבוציים ו/או צווי הרחבה החלים על העובדים בענף בו הם מועסקים לרבות הוראות כל דין.

7.5. הזוכה מתחייב לשלם לעובדיו לפחות שכר מינימום, כמוגדר בחוק שכר המינימום, התשמ"ז-1987, כולל הפרשה בגין זכויות סוציאליות.

7.6. יודגש, כי הזוכה בלבד יהיה אחראי לכל תשלום, לשיפוי בגין נזק או פיצויים או כל תשלום אחר

המגיע ממנו על פי כל דין לאנשים המועסקים על ידו, או לכל אדם אחר, בשל פעולות שביצע.

8. קניין

8.1. המזמין הינו הבעלים הבלעדי במידע ובכל נתון או ממצא הנוגע לשירותי הביקורת בין אם הועברו לזוכה בידי המזמין או כל גורם אחר ובין אם הם תוצר עבודתו של הזוכה. מובהר בזאת כי הזוכה לא יעשה כל שימוש במידע שלא לצורך מתן השירותים ללא אישור של המזמין בכתב ומראש.

8.2. בסיום מתן השירותים ימסרו המציע למזמין את כל המידע הנמצא ברשותו וברשות מי מאנשי הצוות, והנוגע לשירותי הביקורת.

9. שיפוי

9.1. הזוכה מתחייב לשאת בתשלום כל סכום אשר בתשלומו יחויב המזמין בקשר למתן השירותים, לרבות הפרת הסכם זה, בין אם נעשו ע"י הזוכה ובין אם ע"י מי מעובדיו או מטעמו, וכן לשאת בכל נזק ו/או הוצאה שיגרמו למזמין עקב כך.

9.2. הזוכה מתחייב לשפות את המזמין בגין כל סכום בו יישא או עלול המזמין לשאת, הנובע מפעולות ו/או מחדלים אותם ביצע המציע בקשר להסכם זה, לרבות תשלום לקבלני משנה, ריבית והוצאות נוספות שתהיינה כרוכות בכך.

10. קיזוז ועכבון

10.1. המזמין רשאי לקזז ו/או לעכב תשלומים אשר יגיעו לזוכה או כל סכום מהם.

10.2. בכל מקרה של גרימת נזק למזמין על ידי הזוכה או עובדו, בין במישרין ובין בעקיפין, תהיה למזמין זכות לעכב ו/או לקזז מתוך הכספים שיגיעו לזוכה את כל הסכומים שהמזמין עלול לשאת בהם במקרה כזה, לפי שיקול דעתו של המזמין.

10.3. הזוכה מוותר בזאת על כל זכות קיזוז וזכות עכבון כלפי המזמין.

11. ערבות ביצוע

11.1. הזוכה במכרז זה נדרש להגיש ערבות בנקאית או ערבות של מבטח כמשמעותו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981, אוטונומית ובלתי מותנית, בסכום של 50,000 ₪ (חמישים אלף שקלים חדשים) לפקודת החשב הכללי, משרד האוצר (להלן - ערבות ביצוע).

הערבות תוגש בנוסח המצורף כנספח יא'. זאת, כתנאי מוקדם לכניסתו לתוקף של הסכם זה. הערבות תשמש להבטחת קיום התחייבויותיו של הזוכה עפ"י הסכם זה, לרבות לשם כיסוי נזקים והוצאות מכל סיבה שהיא בשל הפרת התחייבויותיו של הזוכה עפ"י הסכם זה ו/או הפיזיים שהמזמין זכאי להם בגין הפרה כאמור.

11.2 תוקף הערבות יהיה לתקופה של שנה אחת מיום הוצאתה. למזמין שמורה הזכות לקבוע מועד אחר לעניין מועד תוקף הערבות, וזאת במסגרת הודעת הזכייה.

11.3 מידי שנה ועד לתום תקופת **ההסכם** ימציא הזוכה, לפחות 30 יום לפני שיפוג תוקפה של הערבות הקיימת באותה עת, על אחריותו ועל חשבונו, ערבות חדשה בסכום זהה, וזאת כתנאי להמשך ההתקשרות עם המזמין בהתאם להוראות הסכם זה. הערבות האחרונה שתוצא במהלך תקופת ההסכם תעמוד בתוקף עד ליום 31.3.2017 (להלן - המועד האחרון לתוקף הערבות). ב

11.4 מקרה של מימוש האופציה, הזוכה יידרש להאריך את תוקף הערבות כך שתהיה בתוקף עד 3 חודשים מסיום תקופת הארכה.

11.5 המזמין יהיה רשאי לחלט את הערבות או חלקה, על פי שיקול דעתו הבלעדי, במקרה שבו לא עמד הזוכה בהתחייבויותיו בהתאם להסכם זה.

11.6 חולטה הערבות או חלקה, כאמור לעיל, יהיה על הזוכה להפקיד ערבות נוספת עד גבול הערבות הקיימת באותה עת, כך שבכל עת עד למועד האחרון לתוקף הערבות, תהיה בידי המזמין ערבות בגובה הסכום הנ"ל.

11.7 בלי לגרוע מכלליות האמור, המזמין יהא רשאי להציג את הערבות לפירעון מידי, במקרה של הפסקת ההתקשרות עם הזוכה.

11.8 המצאת הערבות הינה תנאי מוקדם לכניסת הסכם זה לתוקף, אין בכל האמור לעיל כדי לשחרר את הזוכה ממילוי מלא ומדויק של כל התחייבויותיו על פי הסכם זה, לרבות המצאת ערבות חדשה ומעודכנת מידי שנה כאמור לעיל, ואין בו כדי להטיל על המזמין חובה כלשהי.

12. תרופות

12.1 לא עמד הזוכה באיזו מהתחייבויותיו על פי הסכם זה מכל סיבה שהיא, רשאי המזמין בהתראה מראש ובכתב, לפי שיקול דעתו הבלעדי והמוחלט, להפסיק את מתן השירותים לאלתר ולבצע את השירותים בעצמו ו/או באמצעות אחרים, וזאת על חשבון הזוכה ומבלי לפגוע בזכות המזמין

לפיצוי ושיפוי וזכויות אחרות העומדות למזמין על פי הסכם זה ועל פי דין.

12.2. הזוכה מתחייב להודיע למזמין באופן מידתי בע"פ ובפקס או בדוא"ל על כל אפשרות מסתברת כי לא יוכל לעמוד בהתחייבויותיו, כולן או מקצתן, מכל סיבה שהיא. הודעה כאמור תקנה למזמין את הזכות לכל סעד ותרופה משפטית על פי חוק החוזים (תרופות בשל הפרת חוזה), תשל"א-1970 ועל פי הדין.

12.3. המזמין יהיה זכאי לכל סעד ותרופות על פי דין, בכל מקרה שהזוכה לא יעמוד בהתחייבויותיו על פי הסכם זה מכל סיבה שהיא.

12.4. הזוכה במכרז מצהיר, כי ידוע לו שהדרישה לעמידה בלוחות הזמנים כמפורט בסעיף 3.4 לעיל לאספקת השירותים המוזמנים, הינה מהותית וכי כל איחור יגרום לנזקים משמעותיים למזמין.

12.4.1. הזוכה מתחייב לשלם למזמין, עבור איחור ממועד האספקה כאמור בסעיף 3.4 לעיל, פיצוי כמפורט להלן:

12.4.1.1. במהלך החודשיים ראשונים- פיצוי בסך 2.5% מסך התמורה לשירות

12.4.1.2. במהלך החודשיים הבאים- פיצוי בסך 5% מסך התמורה לשירות

12.4.1.3. במהלך החודש החמישי- פיצוי בסך 10% מסך התמורה לשירות.

12.4.1.4. איחור של למעלה מחמישה חודשים לא יזכה את המבצע בתשלום.

11.4.2 הפיצוי ישולם ע"י קיזוז שיבוצע מהתמורה המגיעה לזוכה.

12.5. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, מוסכם בין הצדדים כי הזכות לתרופות כוללת:

12.5.1. את הזכות להפחית מהתמורה המגיעה לזוכה סכום שווה ערך לנזק שנגרם כתוצאה משירותי הביקורת.

12.5.2. את זכות המזמין לבטל הסכם זה, להפסיק את מתן השירותים על ידי הזוכה לאלתר ולבצע את השירותים בעצמו ו/או באמצעות אחרים.

12.5.3. את זכות המזמין לפיצויים מוסכמים ומוערכים מראש בסך השווה ל- 50,000 ₪ (חמישים אלף). הפיצויים על פי סעיף זה הינם פיצויים מוסכמים ומוערכים מראש של הנזקים שייגרמו למזמין בגין איחור או עיכוב בביצוע השירותים או בגין הפרה יסודית אחרת של הוראות ההסכם, וגביית הסכומים תיעשה בלא צורך בהוכחת נזק. למען הסר ספק, הזוכה, מצהיר שהוא מודע לחשיבות העמידה בלוחות הזמנים שייקבעו, ובאיכות השירותים שיינתנו על ידו.

12.5.4. את זכות המזמין לקנוס את הזוכה בסכום של 1,500 ש"ח בגין כל הפרה של ההסכם לרבות בגין אי עמידה בהנחיות המזמין כפי שיהיו מעת לעת, אי עמידה בלוחות

הזמנים, וכן בשל אי עמידה באיכות השירותים וברמתם.

12.6. התרופות המוענקות למזמין הן מצטברות אחת לשנייה ואין בהסכם זה כדי לשלול את זכותו של המזמין לקיזוז, פיצוי, שיפוי או כל סעד נוסף מכוח דין או הסכם.

13. אחריות

13.1. הזוכה יהיה האחראי הבלעדי והיחיד, יחד ולחוד, לכל נזק ו/או אובדן שייגרם כתוצאה ו/או עקב מתן השירותים למזמין ו/או לרכוש ו/או לצד ג' כלשהו, לרבות נזק ואובדן שייגרם בידי כל מי שבא מכוחו או מטעמו של הזוכה, וזאת בשל מעשה או מחדל של הזוכה או מי מטעמו הכרוך בכל אחד מאלה:

13.1.1. הפרת חובה חקוקה או הפרת הוראות שניתנו למציע על ידי המזמין או מי מעובדיו;

13.1.2. פעולה שלא בדרך המקובלת או שלא בתום לב;

13.1.3. פעולה שנעשתה ברשלנות.

13.2. הזוכה יהיה האחראי היחיד והבלעדי לכל תביעת נזיקין מטעם אנשי הצוות, עובדיו ו/או כל הבאים מכוחם.

13.3. המזמין, עובדיו והבאים מכוחו לא יישאו בכל תשלום, הוצאה, אובדן, או נזק מכל סוג שייגרם לזוכה ו/או לאנשי הצוות ו/או לעובדיו ו/או לכל מי שבא מכוחו.

14. ביטוח לאומי, ביטוח בריאות ותשלומים סוציאליים

14.1. הזוכה מצהיר שהוא משלם כדין, מס הכנסה, דמי ביטוח לאומי וביטוח בריאות החלים עליו.

14.2. הזוכה מצהיר כי הוא הצהיר כחוק על העסקת עובדיו לפי חוק ביטוח לאומי (נוסח משולב), התשי"ח-1968 ותקנותיו, והוא מתחייב בזאת להמציא למזמין, אם יידרש לכך על ידו, אישור מהמוסד לביטוח לאומי על רישום עובדיו כאמור.

14.3. הזוכה מתחייב לשלם בעצמו ועל חשבונו למוסד לביטוח לאומי את דמי הביטוח הלאומי וביטוח בריאות עבורו ועבור כל העובדים המועסקים או שיועסקו על ידו במשך כל תקופת קיומו של הסכם זה.

14.4. הזוכה מתחייב להמשיך ולהפריש כסדרם את כל התשלומים הסוציאליים החלים עליו בין על פי חוק, הסכם קיבוצי, צו הרחבה, הסכם אחר, נוהג או סיבה אחרת.

15. שמירה על הוראות החוק

15.1. הזוכה מתחייב לשמור בקפדנות על הוראות כל דין החל בקשר לקיומו של הסכם זה ומתן השירותים.

15.2. הזוכה מצהיר כי חלה עליו בלבד האחריות הבלעדית והמוחלטת לכל תביעה ו/או דרישה באשר לאי שמירת דינים והוא משחרר בזאת את המזמין מכל תביעה ו/או דרישה כאמור בין אם הפרת הוראת דין נעשתה על ידו ובין אם נעשתה ע"י אחר מטעמו. על המציע להעביר למזמין הצהרה כאמור בכתב.

16. איסור הסבה ו/או העברת ביצוע העבודה לאחר

16.1. הזוכה אינו רשאי להסב הסכם זה כולו, או חלק ממנו, ולא להעביר או למסור לאחר כל זכות או חובה הנובעת מהסכם זה אלא אם כן ניתנה לכך הסכמת המזמין מראש ובכתב. ניתנה הסכמת המזמין כאמור, לא יהיה בכך כדי לשחרר את הזוכה מהתחייבות, אחריות או חובה כלשהי על פי דין והסכם.

16.2. במידה והזוכה הינו תאגיד הרי שהעברת השליטה בתאגיד תהווה העברה אסורה של ביצוע ההסכם.

16.3. העברת שליטה לצורך סעיף זה תחשב העברת מניות מונפקות או הקצאת מניות רשומות אשר כתוצאה מכך השליטה ב-50% או יותר מהון המניות המונפק של התאגיד ו/או הזכות למנות 50% או יותר מדירקטוריון התאגיד עוברת מבעל המניות אשר החזיק בה במועד כריתת הסכם זה.

17. ויתור

שום ויתור, הנחה, הימנעות מפעולה או ארכה מצד המזמין לא יחשבו כוויתור של המזמין לפי הסכם זה ולא ישמשו מניעה לתביעה על ידו, אלא אם כן נעשה ויתור זה במפורש ובכתב.

18. תמורה ותנאי תשלום

18.1. בתמורה למתן השירותים במלואם ולשביעות רצונו המלאה של המזמין יהא הזוכה זכאי לקבל תמורה בגין עבודה שבוצעה בהתאם לדרישתו של המזמין, ורק לאחר שנתקבלה הזמנה חתומה על ידי מורשי החתימה של המזמין.

18.2. התמורה בגין מתן השירותים תהיה כדלקמן:

18.2.1. ביקורת עומק:

18.2.1.1. ביקורת קצרה- 8,352 ₪ כולל מע"מ

18.2.1.2. ביקורת בינונית- 12,528 ₪ כולל מע"מ

18.2.1.3. ביקורת ארוכה- 20,880 ₪ כולל מע"מ

18.2.2. מעקב תיקון ליקויים :

18.2.2.1. ביקורת מעקב תיקון ליקויים על ביקורת קצרה- 835.20 ₪ כולל

מע"מ

18.2.2.2. ביקורת מעקב תיקון ליקויים על ביקורת בינונית- 1,252.80 ₪ כולל

מע"מ

18.2.2.3. ביקורת מעקב תיקון ליקויים על ביקורת ארוכה- 2,088 ₪ כולל

מע"מ

18.2.3. התמורה בגין כל ביקורת אחרת או שירות נוסף תעמוד על סך של 208.80 ₪ לשעה

כולל מע"מ. התמורה הינה שעתית ואחידה לכל הצוות נותן השירותים מטעמם אשר

יכללו את כל רכיבי השירותים. שעת עבודה לעניינו של הסכם זה הינה 60 דקות

מלאות.

18.3. סך התמורה הסופית והמוחלטת שתשולם לכלל הזוכים במשך תקופת ההתקשרות, עבור

שירותי ביקורת על מוסדות ציבור נתמכים לא תעלה על 40,000,000 ש"ח (כולל מע"מ). יובהר

בזאת, כי סך התמורה מהווה אומדן בלבד, וכי המזמין אינו מתחייב לנצל את מלוא מכסת

הביקורות המגיעת לכדי התמורה הנקובה. למזמין שמורה הזכות להפסיק את ההתקשרות עם

הזוכים בתום הזדקקותו לשירותים או מכל סיבה שהיא, וסך התמורה הסופית תקבע בהתאם

להיקף השירותים שניתן עד לאותה עת.

18.4. יובהר כי למעט תשלום התמורה, לא יהיה זכאי הזוכה לכל תשלום או הטבה אחרת בגין מתן

השירותים לרבות תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל,

הכנת מסמכים ו/או אמצעי עזר שונים לביצוע העבודה וכיוצא באלה הוצאות.

18.5. מובהר כי הזוכה יישא לבדו בעלות רכישת כרטיסים חכמים לעובדי הביקורת לצורך דיווח על

הביקורות במערכת הממוכנת.

18.6. לא תשולם תמורה לזוכה אם לא סופקו בפועל שירותי הביקורת, לשביעות רצונו המלאה של

המזמין. תשלום לזוכה מותנה באישור החשבונית לרבות פירוט שעות עבודה, תאריכים ומבצע

השירותים מטעם הזוכה וכל פרט אחר שיידרש ע"י המזמין בנוגע לשירותי הביקורת על-פי

שיקול דעתו הבלעדי של המזמין, על ידי נציג המזמין לצורך מתן שירותים אלו, כי נתקבלו

השירותים לשביעות רצונו המלאה של נציג המזמין.

18.7. הזוכה לא יהא זכאי לתמורה כלשהי בגין שירותים אשר ניתנו על ידי עובדים מטעם הזוכה שלא חתמו על התחייבות לשמירת סודיות והתחייבות להעדר ניגוד עניינים המצורפות כנספחים למכרז זה.

18.8. הזוכה לא יהא זכאי לתמורה כלשהי בגין שירותים אשר ניתנו על ידי עובד שלא קיבל את אישור המזמין לצורך מתן השירותים בהתאם למפורט בפניה ובהסכם זה.

18.9. לזוכה לא תהיינה כל דרישות או טענות למזמין בגין עיכובים בתשלום הנובעים ממחדליו כגון: חוסר פרטים בחשבונית, פרטים לא נכונים, חוסר במסמכים, איחור בהגשת חשבונית, חשבוניות, מסמכים, וכיו"ב.

18.10. כללי התשלום המפורטים לעיל, ובכלל זה המועד לביצוע התשלום, כפופים להוראות החשב הכללי במשרד האוצר, כפי שמתפרסמים מעת לעת.

18.11. **הצמדת התמורה** - מוסכם כי התמורה תוצמד לשינויים שיחולו בחוזר חשב כללי מס' 13.9.2.1 לתעריפי התקשרות עם נותן שירותים חיצוניים ביחס לתעריפי רואי חשבון. מועד הבסיס הנו מועד פרסום מכרז זה, והתעריף התקף במועד זה הנו 228 ₪ בתוספת מע"מ.

19. שונות

- 19.1. הפרת סעיפים 3, 5-8, 10-12 ו-18 מהווים הפרה יסודית של הסכם זה.
- 19.2. כל שינוי בתנאי הסכם זה הינו משולל תוקף אלא אם כן נעשה בהסכמת המזמין ובכתב.
- 19.3. סמכות שיפוט ייחודית בכל הנוגע להסכם זה מוענקת לבית המשפט המוסמך בירושלים.
- 19.4. כתובות הצדדים הינן כמופיע במבוא להסכם זה.
- 19.5. הודעה אשר תשלח מהמזמין לזוכים תחשב כנתקבלה תוך 72 שעות מהיום בו נשלחה בדואר.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

_____	_____
תאריך חתימה	תאריך חתימה
_____	_____
שם החותם מטעם הזוכה	שם החותם מטעם המזמין
_____	_____
חתימת הזוכה	חתימת המזמין

2. פרטי איש קשר

שם: _____
 תפקיד: _____
 טלפון: _____
 טלפון סלולארי: _____
 דואר אלקטרוני: _____

3. התחייבות ללוחות זמנים

3.1 הצעה ללוחות זמנים עבור ביקורת עומק (יש לסמן את אחת מהאפשרויות הבאות):
 6 / 7 / 8 / 9 חודשים.

3.2 הריני מתחייב כי העמידה בלוחות הזמנים שהוצעו על ידי לא תגרע מאיכות הביקורת.

3.3 ידוע לי כי במידה ואבחר כזוכה הצעתי תהיה מחייבת וכל קיזוז או פיצוי על איחור ייעשה בהתאם להצעה זו.

3.4 ידוע לי, כי במידה ולא אעמוד בהתחייבות זו יהיה רשאי המזמין לגרוע אותי מרשימת הזוכים, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי של וועדת המכרזים.

ולראיה באתי על החתום:

המציע

פירוט הצוות המוצע

אני הח"מ _____ בעל תעודת זהות שמספרה _____, המוסמך לחתום בשם _____ שהוא המציע (להלן - "המציע") המבקש להתקשר עם עורך מכרז פומבי מס' 1/2012 למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, במסגרת מערך ביקורת תמיכות מרכזית באגף החשב הכללי, מצהיר כי אלו הם אנשי הצוות המוצע, ניסיונם והשכלתם כמפורט בטבלה שלהלן:

מס"ד	איש הצוות	השכלה	פירוט ניסיון רלוונטי	שפות ורמת שליטה בדיבור, קריאה וכתובה
1	ראש הצוות			
2				
3				
4				
5				

1. פירוט השכלה כולל תואר, מקום הלימודים ותקופת הלימודים.
2. פירוט ניסיון כולל בתחום המקצועי (כולל גופים שאינם עמותות או גופים ציבוריים) הפירוט יכלול תקופת העבודה, מקום העבודה ותפקיד.
3. פירוט לפי תאריכים ושמות הגופים המבוקרים, ככל הניתן, לדוג': אפריל 2008 – יוני 2010 ביקורת עומק בעמותה X.

ולראיה באתי על החתום:

חתימת המצהיר

תאריך

פירוט ניסיון המציע

מס"ד	הגוף עמו התבצעה ההתקשרות	ישות משפטית	תיאור הגוף	סוג הביקורות	תקופת הביקורת	הערות	איש קשר שם + טלפון + דואר אלקטרוני
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							

נספח ג'
הצהרת המציע

מכרז פומבי מספר 1/2012

למתן שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה

אני הח"מ, _____, נציג מוסמך של _____, מצהיר בזה כי קראתי את כל מסמכי המכרז, לרבות תנאי המכרז והחוזה המצורף כחלק ממסמכי המכרז, הבנתי אותם באופן מלא, ואני מתחייב כי אם אוכרז כזוכה במכרז, אבצע את מלוא ההתחייבויות הנובעות מהתקשרות עם המזמין, לפי כל תנאי המכרז והחוזה. אני מצהיר בזאת כי יש ביכולתי לספק למציע את השירותים נשוא המכרז באיכות הנדרשת.

ידוע לי היטב כי ללוח הזמנים יש חשיבות רבה ביותר וכל עיכוב באספקת השירותים העבודות והטובין נשוא המכרז יגרמו לנזקים משמעותיים למזמין.

אני מתחייב בזאת כי אם אוכרז כזוכה במכרז אספק את השירותים העבודות והטובין, באיכות הנדרשת ובהתאם ללוחות הזמנים כנדרש ולשביעות רצון המזמין.

ביכולתי לבצע את העבודות הקשורות באספקת השירותים נשוא המכרז, תוך עמידה בכל הדרישות כאמור.

ולראיה באתי על החתום היום ____ לחודש _____ בשנת 2012

המציע

נספח ד'
התחייבות זוכה

לכבוד

משרד האוצר – אגף החשב הכללי

אנו _____ מורשי
החתימה מטעם _____ מצהירים בזה:

כי קראנו את כל תנאי מכרז 1/2012 למתן שירותי ביקורת על מוסדות ציבור המתוקצבים על ידי המדינה ודרישותיו, הבנו אותן ואנו מתחייבים למלא אחר כל התנאים והדרישות של המכרז, מסמכי המכרז, ההסכם לרבות הנספחים בדיוקנות, ביעילות, במומחיות ובמיומנות, לשביעות רצון עורך המכרז, ובמועדים אשר ייקבעו על ידו, והכל בכפוף להוראות המכרז וההסכם ההתקשרות.

חתימת מורשה/י החתימה של המציע:

שם מלא: _____ ת.ז.: _____

חתימה וחותמת התאגיד: _____ תאריך: _____

שם מלא: _____ ת.ז.: _____

חתימה וחותמת התאגיד: _____ תאריך: _____

נספח ה'הצהרה בדבר זמינות מידית למתן השירותים

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ 2012

על ידי:

 _____ ת.ז.
 _____ מרח'

הנני מתכבדת להגיש את מועמדוטי ולהציע שירותי ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה לאגף החשב הכללי במשרד האוצר.

הנני מצהירה על זמינות מידית למתן השירותים החל מיום חתימת מורשי החתימה מטעם משרד האוצר על הסכם ההתקשרות לעיל, במועדים אותם יקבע הממונה.

ולראיה באתי על החתום:

נספח ו'**התחייבות לשמירת סודיות**

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ 2012

על ידי:

 ת.ז. _____
 מרח' _____

הואיל וממשלת ישראל בשם מדינת ישראל מקבלת את השירותים כהגדרתם להלן; והואיל והנני מועסק בקשר למתן השירותים; והואיל והנני עשוי להיחשף לסודות מקצועיים עליהם מעוניינת מדינת ישראל להגן.

לפיכך הנני מתחייב כלפי מדינת ישראל כדלקמן:

1. הגדרות

בהסכם זה תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:

"המוזמין" - אגף החשב הכללי במשרד האוצר/ מדינת ישראל.

"השירותים המבוקשים" או "שירותי הביקורת" - ביצוע ביקורת על גופים נתמכים ומתקצבים מתקציב המדינה, בהתאם למפורט במסמכי המכרז אשר פורסמו על ידי המוזמין אשר מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה, ובהתאם להנחיות המוזמין או מי מטעמו כפי שיהיו מעת לעת.

"מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תוכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור ו/או הנוגע למתן השירותים, בין בכתב ובין בע"פ ו/או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית ו/או אלקטרונית ו/או אופטית ו/או מגנטית ו/או אחרת, הקשורים ו/או הנוגעים למתן השירותים.

"סודות מקצועיים" - כל מידע אשר יגיע לידי המציע או העובד בקשר למתן השירותים, בין אם נתקבל במהלך מתן השירותים או לאחר מכן, לרבות ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל: מידע אשר יימסר ע"י המוזמין ו/או כל גורם אחר ו/או מי מטעמו.

2. שמירת סודיות

הנני מתחייב לשמור את המידע ו/או הסודות המקצועיים בסודיות מוחלטת ולעשות בהם שימוש אך ורק לצורך מתן השירותים המבוקשים. למען הסר ספק, ומבלי לפגוע בכלליות האמור, הנני מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם את המידע ו/או הסודות המקצועיים, אלא אם כן נתקבל מראש ובכתב אישורו של המזמין.

הנני מצהיר כי ידוע לי שאי מילוי התחייבויותיי מהוות עבירה לפי פרק ז' (ביטחון המדינה, יחסי חוץ וסודות רשמיים) לחוק העונשין, תשל"ז - 1977.

ולראיה באתי על החתום:

נספח ז'**התחייבות להעדר ניגוד עניינים**

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ 2012

על ידי:

 ת.ז. _____
 מרח' _____

הואיל וממשלת ישראל בשם מדינת ישראל מקבלת את השירותים כהגדרתם להלן; והואיל והנני מועסק בקשר למתן השירותים; והואיל והנני עשוי להימצא במצב של ניגוד עניינים במסגרת מתן השירותים ולאחריו;

לפיכך הנני מתחייב כלפי מדינת ישראל כדלקמן:

1. הגדרות

בהסכם זה תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:

"המוזמין" - אגף החשב הכללי במשרד האוצר/ מדינת ישראל.

"השירותים המבוקשים" או "שירותי הביקורת" - ביצוע ביקורת על גופים נתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, בהתאם למפורט במסמכי המכרז אשר פורסמו על ידי המוזמין אשר מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה, ובהתאם להנחיות המוזמין או מי מטעמו כפי שיהיו מעת לעת.

-

"מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תוכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור ו/או הנוגע למתן השירותים, בין בכתב ובין בע"פ ו/או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית ו/או אלקטרונית ו/או אופטית ו/או מגנטית ו/או אחרת, הקשורים ו/או הנוגעים למתן השירותים.

"עובד" - כל אחד מעובדי המציע אשר ייטול חלק במתן השירותים.

2. הנני מצהיר ומתחייב שאין ולא יהיה לי, במהלך תקופת מתן השירותים המבוקשים, ובמהלך שישה חודשים מתום תקופה זו, ניגוד עניינים מכל מין וסוג שהוא עם גורמים בעלי עניין בתחום נושא הפניה.
3. הנני מצהיר ומתחייב שלא אייצג או אפעל מטעם כל גורם שהוא בתחום נושא מתן השירותים, למעט מטעם המזמין, במהלך תקופת מתן השירותים בין הצדדים ושישה חודשים לאחריה, אלא אם כן התקבל לכך אישורו מראש ובכתב של המזמין .
4. הנני מתחייב להודיע למזמין תוך פרק זמן שאינו עולה על שני ימי עסקים על כל נתון או מצב בגינם אני עלול להימצא במצב של ניגוד עניינים, מיד עם היוודע לי הנתון או המצב האמורים.
5. הנני מצהיר ומתחייב לדווח מראש למזמין על כל כוונה שלי, להתקשר עם כל גורם כאמור בסעיף 2-3 להלן, בניגוד להתחייבויותיי בסעיפים אלו, ולפעול בהתאם להוראותיה בעניין. המזמין רשאי לא לאשר לי התקשרות כאמור או לתת הוראות אחרות שיבטיחו העדר ניגוד עניינים, והנני מתחייב כי אפעל בהתאם להוראות אלו, בהקשר זה.
6. מצ"ב רשימת מוסדות הציבור עמם למציע יש קשר כלשהו/ חשש לניגוד עניינים.
7. ולראיה באתי על החתום: _____

נספח ח'נספח היעדר הרשעות בגין תשלום שכר מינימום ותנאים סוציאליים

- אני הח"מ _____ ת.ז. _____ לאחר שהוזהרתי כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהירה בזה כדלקמן:
1. הנני נותן תצהיר זה בשם _____ שהוא הגוף המבקש להתקשר עם המזמין (להלן – הגוף). אני מצהירה/ה כי הנני מוסמך/ת לתת תצהיר זה בשם הגוף.
 2. בתצהירי זה, משמעות המונחים "בעל זיקה" ו"הורשע" כהגדרתם בסעיף 2 לחוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976.
 3. (למילוי ולסימון X במשבצת הנכונה).
 - הגוף ו"בעל הזיקה" אליו לא הורשעו ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, לפי חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987, אשר נעברו אחרי יום 31 באוקטובר 2002.
 - הגוף ו"בעל זיקה" אליו הורשעו ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, לפי חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987, אשר נעברו אחרי יום 31 באוקטובר 2002.
 4. למילוי ולסימון X במשבצת הנכונה במקרה שהגוף ו"בעל זיקה" אליו הורשעו ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, לפי חוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987, אשר נעברו אחרי יום 31 באוקטובר 2002:
 - ההרשעה האחרונה לא הייתה בשנה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין.
 - ההרשעה האחרונה הייתה בשנה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין.
 5. זה שמי, להלן חתימתי ותוכן תצהירי דלעיל אמת. _____

אישור

אני הח"מ, _____, עו"ד מאשר/ת כי ביום _____ הופיעה בפני במשרדי ברחוב _____ בישוב/עיר _____ מר/גב' _____ שזיהה/תה עצמו/ה על ידי ת.ז. _____ /המוכר/ת לי באופן אישי, ואחרי שהזהרתיו/ה כי עליו/ה להצהיר אמת וכי ת/יהיה צפוי/ה לעונשים הקבועים בחוק אם לא ת/יעשה כן, חתם/ה בפני על התצהיר דלעיל.

 חתימת עו"ד

 חותמת ומספר רישיון עורך דין

 תאריך

נספח ט'נספח היעדר הרשעות בגין העסקת עובדים זרים

- אני הח"מ _____ ת.ז. _____ לאחר שהוזהרתי כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר/ה בזה כדלקמן:
1. הנני נותן תצהיר זה בשם _____ שהוא הגוף המבקש להתקשר עם המזמין (להלן – **הגוף**). אני מצהיר/ה כי הנני מוסמך/ת לתת תצהיר זה בשם הגוף.
 2. בתצהירי זה, משמעותם של המונחים "**בעל זיקה**" ו"**הורשע**" כהגדרתם בסעיף 2ב לחוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976. אני מאשר/ת כי הוסברה לי משמעותם של מונחים אלה וכי אני מבין/ה אותם.
 3. (למילוי ולסימון X במשבצת הנכונה).
 - הגוף ו"בעל זיקה" אליו לא הורשע ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א-1991, אשר נעברו אחרי יום 31 באוקטובר 2002.
 - הגוף ו"בעל זיקה" אליו הורשע ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א-1991, אשר נעברו אחרי יום 31 באוקטובר 2002.
 4. למילוי ולסימון X במשבצת הנכונה במקרה שהגוף ו"בעל זיקה" אליו הורשע ביותר משתי עבירות בתקופה שקדמה למועד מתן ההצעה הקובעת לצורך ההתקשרות הנוכחית עם המזמין, בעבירה לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א-1991:
 - ההרשעה האחרונה לא הייתה בשנה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות עם המזמין.
 - הרשעה האחרונה הייתה בשנה שקדמה למועד מתן ההצעה של הגוף הקובעת לצורך ההתקשרות עם המזמין.
 5. זה שמי, להלן חתימתי ותוכן תצהירי דלעיל אמת. _____

אישור

אני הח"מ, _____, עו"ד מאשר/ת כי ביום _____ הופיע/ה בפני במשרדי ברחוב _____ בישוב/עיר _____ מר/גב' _____ שזיהה/תה עצמו/ה על ידי ת.ז. _____ /המוכר/ת לי באופן אישי, ואחרי שהזהרתיו/ה כי עליו/ה להצהיר אמת וכי ת/יהיה צפוי/ה לעונשים הקבועים בחוק אם לא ת/יעשה כן, חתם/ה בפני על התצהיר דלעיל.

 חתימת עו"ד

 חותמת ומספר רישיון עורך דין

 תאריך

נספח י'
ערבות בגין הגשת הצעה

שם הבנק/חברת הביטוח _____
 מס' הטלפון _____
 מס' הפקס: _____

כתב ערבות הצעה

לכבוד

ממשלת ישראל

באמצעות החשב הכללי

הנדון: **ערבות מס'** _____

אנו ערבים בזה כלפיכם לסילוק כל סכום עד לסך 38,000 ש"ח (שלושים ושמונה אלף שקלים חדשים) שיוצמדו למדד המחירים לצרכן שפורסם ב-15.6.2012 אשר תדרשו מאת: _____ (להלן "החייב") בקשר עם מכרז פומבי מס' 1/2012 **למתן שירותי ביקורת על גופים מנתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, במסגרת מערך ביקורת תמיכות מרכזית באגף החשב הכללי**.
 אנו נשלם לכם את הסכום הנ"ל תוך 15 יום מתאריך דרישתכם הראשונה שנשלחה אלינו במכתב בדואר רשום, מבלי שתהיו חייבים לנמק את דרישתכם ומבלי לטעון כלפיכם טענת הגנה כל שהיא שיכולה לעמוד לחייב בקשר לחיוב כלפיכם, או לדרוש תחילה את סילוק הסכום האמור מאת החייב.
 ערבות זו תהיה בתוקף עד תאריך 31.12.2012.

דרישה על פי ערבות זו יש להפנות לסניף הבנק/חב' הביטוח שכתובתו:

_____ כתובת סניף הבנק/חברת הביטוח

_____ מספר הבנק והסניף

_____ שם הבנק/חברת הביטוח

ערבות זו אינה ניתנת להעברה או להסבה.

_____ חתימה וחותמת

_____ שם מלא

_____ תאריך

נספח יא'
ערבות ביצוע

שם הבנק/חברת הביטוח _____
 מס' הטלפון _____
 מס' הפקס: _____

כתב ערבות ביצוע

לכבוד

ממשלת ישראל

באמצעות החשב הכללי

הנדון: ערבות מס' _____

אנו ערבים בזה כלפיכם לסילוק כל סכום עד לסך 50,000 ש"ח (חמישים אלף שקלים חדשים) שיוצמדו למדד המחירים לצרכן שפורסם ב- 15.6.2012 אשר תדרשו מאת: _____ (להלן "החייב") בקשר עם הסכם למתן שירותי ביקורת על גופים מנתמכים ומתוקצבים מתקציב המדינה, במסגרת מערך ביקורת תמיכות מרכזית באגף החשב הכללי.

אנו נשלם לכם את הסכום הנ"ל תוך 15 יום מתאריך דרישתכם הראשונה שנשלחה אלינו במכתב בדואר רשום, מבלי שתהיו חייבים לנמק את דרישתכם ומבלי לטעון כלפיכם טענת הגנה כל שהיא שיכולה לעמוד לחייב בקשר לחיוב כלפיכם, או לדרוש תחילה את סילוק הסכום האמור מאת החייב. ערבות זו תהיה בתוקף מיום הוצאתה עד ליום _____ (התאריך יושלם בהתאם להוראות המכרז).

דרישה על פי ערבות זו יש להפנות לסניף הבנק/חב' הביטוח שכתובתו:

_____	_____	_____
כתובת סניף הבנק/חברת הביטוח	מספר הבנק והסניף	שם הבנק/חברת הביטוח

ערבות זו אינה ניתנת להעברה או להסבה.

חתימה וחותמת

שם מלא

תאריך

נספח יב'

שם ההוראה: מועדי תשלום	
מספר הוראה: 1.4.3	פרק ראשי: ביצוע תקציב
מהדורה: 01	פרק משני: ביצוע תשלומים בגין התחייבויות

מילות מפתח:

מועד תשלום ממשלתי

1. כללי

- 1.1. הסכם התקשרות כולל בין השאר מועדים לתשלום. במקרים שבהם לא נקבעו מועדים כאלה, יש לפעול בהתאם לאמור בהוראה זו.
- 1.2. מועדי התשלום בהתקשרויות חדשות עם גורמים חיצוניים יהיו בהתאם לאמור בהוראה זו.

2. מטרת המסמך

- 2.1. להנחות את החשבים בדבר גישה אחידה לגבי מועדי תשלום, החל משלב ביצוע ההתקשרות וכלה בביצוע התשלומים עצמם.

3. הגדרות

- 3.1. חשבון – דרישה לתשלום או חשבונית אשר הוגשו למשרד ממשלתי ונחתמו על ידי מגיש המסמך.
- 3.2. מועד הגשת החשבון/חשבונית למשרד – המועד שבו התקבלו החשבון/חשבונית במשרד, בהתאם להסכם ההתקשרות שעליו חתומים הצדדים.
- 3.3. מועד התשלום הממשלתי – התקופה שבין היום ה-15 לבין היום ה-24 בכל חודש לועזי (כולל שני ימים אלו).

4. הנחיות לביצוע

- 4.1. סוגי התשלומים שעליהם חלה ההוראה זו
- 4.1.1. תשלומי תמיכות, בהתאם לפי סעיף 3 א' לחוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985.
- 4.1.2. תשלומים בגין קניות בארץ, למעט המקרים הבאים:
- 4.1.2.1. תשלומים לקבלנים בגין עבודות פיתוח ובנייה.
- 4.1.2.2. תשלומי פסקי דין.
- 4.1.2.3. תשלומים בין משרדי ממשלה.
- 4.1.2.4. תשלומים לספקים ולזכאים אחרים אשר חוזה ההתקשרות עמם מצוין באופן מפורש מועד תשלום השונה מהאמור בהוראה זו.
- 4.2. תשלומים בגין התקשרויות שנחתמו לפני 1 בינואר 2007
- 4.2.1. אם נקבע מועד מפורש לתשלום, הוא יתבצע לפי האמור בהסכם ההתקשרות.
- 4.2.2. אם לא נקבע מועד מפורש לתשלום, הוא יתבצע לפי האמור בהוראה זו.
- 4.3. קביעת מועדי התשלום

- 4.3.1. ככלל, יקבע חשב המשרד באופן בלתי תלוי את מועדי התשלום לכל ספק ולכל זכאי אחר במועדים המפורטים להלן:
- 4.3.1.1. חשבון/חשבונית אשר יוגשו בתאריכים 1-15 בחודש, ישולם בתחילת מועד התשלום הממשלתי של החודש העוקב.
- 4.3.1.2. חשבון/חשבונית אשר יוגשו בתאריכים 16-24 בחודש, ישולם בחודש העוקב לפי יום הגשת החשבון, כלומר בדיוק 30 יום מיום הגשת החשבון.
- 4.3.1.3. חשבון/חשבונית אשר יוגשו בתאריכים 25-31 בחודש, ישולם ב-24 בחודש העוקב, דהיינו בסוף מועד התשלום הממשלתי של החודש העוקב.
- 4.3.2. התשלומים המפורטים מטה ישולמו במועד התשלום הממשלתי הקרוב ביותר למועד הגשת החשבון למשרד, ולא בהתאם להוראת סעיף 4.3.1:
- 4.3.2.1. תשלומים שבמהותם מיועדים לתשלום שכר ומשכורות (כגון תשלום לחברת כוח אדם וכדומה).
- 4.3.2.2. תשלומים לגופים נתמכים, בהתאם להוראות תכ"ם, "תמיכות", פרק 6.
- 4.4. חריגה ממועד ביצוע התשלום
- 4.4.1. חשב המשרד יהיה רשאי לאשר חריגה מההנחיות שבהוראה זו ולהקדים מועד תשלום.
- 4.4.2. חשב המאשר חריגה והקדמת מועד תשלום, יערוך מסמך המפרט את הסיבות והנימוקים לביצוע החריגה ולהקדמת מועד התשלום. מסמך זה יצורף למסמכי התשלום.
- 4.4.3. במקרים שבהם חשב המשרד קיבל בקשה של המוטב להקדים תשלום ואת הסכמתו בכתב לגביית ריבית החשב הכללי – יהיה החשב רשאי לאשר בקשה זו ולגבות ריבית בהתאם להוראות תכ"ם, "קביעת שיעורי ריבית", מס' 3.1.1.
- 4.4.4. חשב המשרד יעביר מחצית מהסכום שנגבה במסגרת סעיף 4.4.3 להכנסות המדינה, ואילו המחצית האחרת תועבר לתקנה התקציבית שממנה בוצע התשלום.
- 4.5. מועדי התשלום ליחידות הממשלה לא ייקבעו בהתאם להוראות פרק זה, ולגביהם לא תחול מגבלה על מועד ביצוע התשלום.
- 4.6. תשלומים לרשויות מקומיות יתבצעו בהתאם להוראה זו.
5. **מסמכים ישימים**
- 5.1. חוק יסודות התקציב התשמ"ה-1985.
- 5.2. הוראת תכ"ם, "קביעת שיעורי ריבית", מס' 3.1.1.
- 5.3. הוראות תכ"ם, "תמיכות", פרק 6.
6. **נספחים**
- 6.1. נספח א – טבלת שינויים שבוצעו בהוראה.