

מספר וועדה רגילה 75

אל

חברי ועדת המכרזים

הנדון: אישור ועדת המכרזים

מצורף בזה אישור ועדת המכרזים בנושא התקשרות נוספת עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) זוכה במכרז חשב"ל 11/2018 (רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותכניות לטיפול בסיכונים) לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי ללמ"ס בין השאר בניהול סיכונים, עריכת סקר באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים הנושא נדון בוועדה בתאריך 12/09/2022 והטיפול של ועדת המכרזים, לרבות חתימת כל חברי הוועדה, הסתיים ב- 20/09/2022



בברכה,

אמנון ניסן
מנהל אגף רכש נכסים ולוגיסטיקה

פרוטוקול אישור התקשרות המשך לפי תקנה 3 (4)

טופס:

ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	<p>משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם – התקשרויות ורכישות</p> 
ועדות משרדיות	תת פרק:	
7.2.1.1	הוראה מקשרת:	
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:	
תת מהדורה: 01	מהדורה:	

משרד/יחידה		יחידה מזמינה	
הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה		ביקורת פנים	
שם ועדת מכרזים	שם פרטי ושם משפחה	תאריך	תאריך
ועדת מכרזים רגילה	זאב רפאלוביץ	75/2022	20.9.2022 - 12.9.2022

חברי ועדה נוכחים

שם פרטי ושם משפחה	תפקיד בוועדה	שם פרטי ושם משפחה	תפקיד בוועדה
אמנון ניסן	מ"מ יושב ראש	זאב רפאלוביץ	חבר
גרמן קונסטנטינובסקי	חבר		חבר
מיכל חורין/ הדר לוינברג	חבר		חבר
אמנון ניסן	חבר		מזכיר/מרכז

חברי ועדה שנעדרו

שם פרטי ושם משפחה	תפקיד בוועדה	שם פרטי ושם משפחה	תפקיד בוועדה
סיגלית סוסנה	יושב ראש		

רשם	אריאל קדושי
------------	-------------

פרטי ההתקשרות המבוקשת

נושא ההתקשרות	התקשרות נוספת עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) זוכה במכרז חשב"ל 11/2018 (רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותכניות לטיפול בסיכונים) לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי ללמ"ס בין השאר בניהול סיכונים, עריכת סקר באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים		
תאריך תחילת התקשרות	תאריך סיום התקשרות	שווי ההתקשרות	מס' פנייה במנו"ף*
12.9.2022	10.9.2023	כ-127,685 נה כולל מע"מ	
שם הספק	מספר הספק (ח.פ.ח.צ.ע.מ/מספר עמותה)		
משרד רו"ח סומך חייקין	מספר הספק (ח.פ.ח.צ.ע.מ/מספר עמותה)		
	(שותפות רשומה 540002383) (עוסק מורשה 557269040)		

*שדה זה ימולא לאחר פרסום במערכת (מנו"ף)

סוג ההתקשרות

רכש מכר

מקרקעין

ביצוע עבודה

שירותים


טובין

עמוד 1 מתוך 7

שם המאשר: אבי מישראל
תפקיד: מנהל מינהל הרכש הממשלתי

בתוקף מיום: 18.12.2013

טלפון: 972-2-6592261 | פקס: 972-2-6592292 | E-mail: info@cbs.gov.il | www.cbs.gov.il דוא"ל: info@cbs.gov.il

ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם – התקשרויות ורכישות 
ועדות משרדיות	תת פרק:	
7.2.1.1	הוראה מקשרת:	
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:	
תת מהדורה: 01	מהדורה:	

תיאור מהות ההתקשרות (רקע ופירוט של הטובין/השירות/העבודה/ מקרקעין)

יש לציין האם מדובר בהארכה או בהרחבת ההתקשרות

וועדת המכרזים רגילה 04/2019 מתאריך 31.1.2019 אישרה את ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG), לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בין השאר, בניהול סיכונים ועריכת סקר סיכונים לשכתי באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת פנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים. ההתקשרות אושרה לתקופה של כשנתיים (מ-1.2.2019 עד כ-31.12.2020). אושר ביצוע השלב הראשון בעלות של כ-60,265 ₪, מתוך עלות כוללת של כ-121,000 ₪ (כולל מע"מ 17%).

וועדת המכרזים רגילה 6/2021 מתאריך 8.3.2021 אישרה את הארכת והרחבת ההתקשרות בעלות נוספת של 81,586 ₪ לא כולל מע"מ, עבור ביצוע השלב השני של סקר הסיכונים, שאמור היה לכלול 9 אגפים, כפי שפורט במסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס, מפברואר 2021 – שהוגש ע"י חברת סומך חייקין וכפי שאושר על ידי מנהל הסיכונים הראשי בחשכ"ל, מר שי ואזנה, מיום 2.3.2021. ההתקשרות אושרה לתקופה 1.5.2021 עד 31.12.2021, ובכפוף לקיום תקציב. מאחר שלא אושר תקציב מדינה באותה עת, ועדת החרגים בחשכ"ל לא אישרה את ההתקשרות לשלב השני של סקר הסיכונים, במתכונת הנ"ל. על כן, הוחלט לצמצם את השלב השני של הסקר, כך שיכלול 4 אגפים בלבד (מתוך 9 סה"כ), ובעלות היחסית המתאימה.

וועדת המכרזים רגילה 13/2021 מתאריך 26.4.2021 אישרה את הארכת והרחבת ההתקשרות בעלות נוספת של 36,260 ₪ לא כולל מע"מ, עבור ביצוע השלב השני של סקר הסיכונים, שיכלול ארבע אגפים נוספים, כפי שפורט במסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס – שהוגש ע"י חברת סומך חייקין. ההתקשרות אושרה לתקופה 1.5.2021 עד 31.12.2021. עלות ההתקשרות עם החברה מ-1.2.2019 עד 31.8.2022 היא כ-102,686 ₪ מתוך כ-121,000 (כולל מע"מ 17%) שאושרו בוועדת המכרזים רגילה 4/2019 מ-31.1.2019, בהתאם להזמנה 4501704100.


גב' סימה אסף, מבקרת הפנים, מציינת במכתבה מ-8.9.2022 כי בשל העדר תקציב, בוצע שלב ב' של סקר הסיכונים באופן חלקי (4 אגפים מתוך 9). הלמ"ס מעוניינת לסיים את ביצוע שלב ב' ולבצע את שלב ג' בסקר הסיכונים, כפי שמפורט במכתבה של גב' אסף. עלות השלמת שלב ב' היא כ-22,000 ₪ (כ-15,654 ₪, לפני מע"מ הינם השלמה לסכום שאושר בוועדת המכרזים 04/2019, סך של כ-103,420 ₪, לפני מע"מ. לכן, מבוקש לבצע התקשרות המשך נוספת לשלב זה בסך של כ-6,346 ₪, לפני מע"מ – סה"כ כ-22,000 ₪ להשלמת שלב ב').

העלות המוערכת לשלב ג' מוערכת בסך של 87,130 ₪ לא כולל מע"מ, בהתאם למסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס, מאוגוסט 2022 – שהוגש ע"י חברת סומך חייקין, ולאישור מנהל הסיכונים הראשי בחשכ"ל, מר שי ואזנה, מיום 28.8.2022.

סעיף 3.10 בהוראת חשכ"ל 5.2.2.1 (מהדורה 6) מ-15.8.2022 מציינ כי "משיקולי חיסכון ויעילות, רשאי המשרד להמשיך לפרויקט נוסף עם אותו הספק, שביצע בעבר פרויקט עבור המשרד, ללא החובה לפנות לספקים נוספים, בכפוף לאישור מנהל הסיכונים הראשי".

משרד רו"ח סומך חייקין מספק את השירותים לשביעות רצון המזמין ועומד בכל התחייבויותיו. לאור זאת, מבקשת גב' אסף להוסיף שורה להזמנה 4501704100 עד לתאריך 10.9.2023 על סך כ-15,654 ₪, לפני מע"מ, (כ-18,315 ₪, כולל מע"מ 17%) על מנת להשלים את היקף ההזמנה לסכום שאושר בוועדת המכרזים 04/2019, על סך כ-103,420 ₪, לפני מע"מ. בנוסף, מבקשת גב' אסף, להרחיב את ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין עד 10.9.2023 (תוקפו של מכרז החשכ"ל 11/2018) בסך של כ-93,476 ₪ (כ-6,346 ₪, לפני מע"מ) + 87,130 ₪ ביצוע שלב ג' בסקר הסיכונים, לפני מע"מ. העלות, כולל מע"מ 17%, היא כ-109,370 ₪.

כפי שמפורט בהחלטות הוועדה, הוועדה אישרה: סכום כל התקשרויות ההמשך (לא כולל עלות ההתקשרות הראשונה) הוא כ-109,370 ₪. סכום ההתקשרות הראשונה (מ-1.2.2019 עד 11.9.2022) הוא כ-121,000 ₪. בחירת הספק נעשתה במכרז חשכ"ל. ההתקשרות הקודמת האחרונה היתה בהיקף של כ-121,000 ₪, מ-1.2.2019 עד 11.9.2022. המחירים כוללים מע"מ 17%.

פרק משני:	ועדות מכרזים ועבודתן	 <p>משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם - התקשרויות ורכישות</p>
תת פרק:	ועדות משרדיות	
הוראה מקשרת:	7.2.1.1	
מספר טופס:	7.2.1.1.14.ט	
מהדורה:	01	
תת מהדורה:	01	

מכרז מרכזי / הסכם מחירים מירביים בתוקף
 שדה זה ימולא במקרה שבו קיים בנושא זה מכרז מרכזי של החשב הכללי או גורם ממשלתי מוסמך אחר, או הסכם מחירים מירביים

פרטי המכרז/ההסכם	מספר המכרז/הסכם: 11/2018	שם הספק: משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG)
אם מדובר במכרז, האם התקבל אישור ועדת הפטור העליונה להתקשרות שלא באמצעות מכרז זה <input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא		
נימוקים יש להתייחס לסוגיות הבאות: • מדוע נבחר שלא לבצע התקשרות באמצעות המכרז המרכזי הקיים • אם מדובר בהסכם מחירים מירביים, האם תנאי ההתקשרות המבוקשת זהים או מיטיבים לתנאי ההסכם. במקרה שלא, יש לנמק		
תנאי ההתקשרות המבוקשת זהים לתנאי ההתקשרות הראשונה.		

החלטת ועדת המכרזים

סיווג ההתקשרות
 הדין בחלק זה יתבסס על טופס "בקשה לאישור וסיווג התקשרות" מס' 7.2.2.1.ט, אשר ימולא על ידי היחידה המזמינה טרם הדין. החלטת הוועדה תתבסס בין היתר על פירוט התקשרויות קודמות, כפי שפורטו על גבי הטופס האמור.

<p>הוועדה מחליטה לאשר את סיווג ההתקשרות לפי תקנה 3(4)</p> <p>מותנה בקיום 2 התנאים הבאים: יש לאשר את קיום התנאים באמצעות סימון <input checked="" type="checkbox"/> בקובייה המתאימה</p> <p>V אישור הסיווג ניתן בנוסבות שבהן השמירה על האחידות נדרשת מטעמי חסכון ויעילות</p> <p>V תנאי ההתקשרות עונים על אחד מהבאים:</p> <p>V תנאים זהים לתנאי ההתקשרות הראשונה</p> <p><input type="checkbox"/> תנאים מיטיבים עם המשרד</p> <p>סיווג תקנת המשנה:</p>	<p>V</p>						
<p>הוועדה מחליטה לסווג את ההתקשרות לפי תקנה 3(4)(ב)(1)</p> <p>מותנה בקיום 2 התנאים הבאים: יש לאשר את קיום התנאים באמצעות סימון <input checked="" type="checkbox"/> בקובייה המתאימה</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית במהלך תקופת ההתקשרות הראשונה </td> <td style="width: 10%; text-align: center;">או</td> <td style="width: 40%; text-align: center;"> <input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית בעתיד בתקופת ההתקשרות הראשונה </td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <input type="checkbox"/> שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה לרבות התקשרות המשך הנוכחית אינו עולה על 50,000 ₪ ואם ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז או בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות, שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך כאמור אינו עולה על 150,000 ₪ </td> <td style="width: 10%; text-align: center;">או</td> <td style="width: 40%; text-align: center;"> <input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית ללא עלות נוספת </td> </tr> </table>	<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית במהלך תקופת ההתקשרות הראשונה	או	<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית בעתיד בתקופת ההתקשרות הראשונה	<input type="checkbox"/> שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה לרבות התקשרות המשך הנוכחית אינו עולה על 50,000 ₪ ואם ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז או בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות, שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך כאמור אינו עולה על 150,000 ₪	או	<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית ללא עלות נוספת	<p><input type="checkbox"/></p> <p>התקשרות בסמכות ועדת המכרזים</p>
<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית במהלך תקופת ההתקשרות הראשונה	או	<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית בעתיד בתקופת ההתקשרות הראשונה					
<input type="checkbox"/> שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה לרבות התקשרות המשך הנוכחית אינו עולה על 50,000 ₪ ואם ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז או בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות, שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך כאמור אינו עולה על 150,000 ₪	או	<input type="checkbox"/> ההתקשרות נעשית ללא עלות נוספת					




משרד האוצר
אגף החשב הכללי
תכ"ם - התקשרויות ורכישות

ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:
ועדות משרדיות	תת פרק:
7.2.1.1	הוראה מקשרת:
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:
תת מהדורה: 01	מהדורה:

<p>הוועדה מחליטה לסווג את ההתקשרות לפי תקנה 3(4)(ב) (2)</p> <p>מותנה בקיום 5 התנאים הבאים:</p> <p>יש לאשר את קיום התנאים באמצעות סימון ✓ בקובייה המתאימה</p> <table border="1"> <tr> <td>1.</td> <td>✓</td> <td>ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז</td> <td>או</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>✓</td> <td>התקשרות המשך נעשתה בתוך 5 שנים ממועד עריכתה של ההתקשרות הראשונה</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>✓</td> <td>שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה אינו עולה על שווי ההתקשרות הראשונה</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>✓</td> <td>שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה, לרבות התקשרות המשך הנוכחית, אינו עולה על 2,500,000 ₪</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">5.</td> <td>✓</td> <td>ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת</td> <td>או</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת עם אותו ספק באותו עניין</td> </tr> <tr> <td>✓</td> <td>לא פוצלה התקשרות המשך מהתקשרות ראשונה או מהתקשרות אחרת עם אותו ספק כאמור, אם הסיבה לפיצול היא הימנעות מעריכת מכרז</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	1.	✓	ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז	או	<input type="checkbox"/>	ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות	2.	✓	התקשרות המשך נעשתה בתוך 5 שנים ממועד עריכתה של ההתקשרות הראשונה				3.	✓	שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה אינו עולה על שווי ההתקשרות הראשונה				4.	✓	שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה, לרבות התקשרות המשך הנוכחית, אינו עולה על 2,500,000 ₪				5.	✓	ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת	או	<input type="checkbox"/>	ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת עם אותו ספק באותו עניין	✓	לא פוצלה התקשרות המשך מהתקשרות ראשונה או מהתקשרות אחרת עם אותו ספק כאמור, אם הסיבה לפיצול היא הימנעות מעריכת מכרז				<p>✓</p> <p>התקשרות בסמכות ועדת הפטור המשרדית</p>
1.	✓	ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות מכרז	או	<input type="checkbox"/>	ההתקשרות הראשונה נעשתה בעקבות פנייה תחרותית לקבלת הצעות																															
2.	✓	התקשרות המשך נעשתה בתוך 5 שנים ממועד עריכתה של ההתקשרות הראשונה																																		
3.	✓	שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה אינו עולה על שווי ההתקשרות הראשונה																																		
4.	✓	שוויין המצטבר של כל התקשרויות המשך שנעשו לאותה התקשרות ראשונה, לרבות התקשרות המשך הנוכחית, אינו עולה על 2,500,000 ₪																																		
5.	✓	ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת	או	<input type="checkbox"/>	ב-12 החודשים שקדמו למועד עריכת התקשרות המשך לא בוצעה התקשרות המשך להתקשרות אחרת עם אותו ספק באותו עניין																															
	✓	לא פוצלה התקשרות המשך מהתקשרות ראשונה או מהתקשרות אחרת עם אותו ספק כאמור, אם הסיבה לפיצול היא הימנעות מעריכת מכרז																																		
<p>הוועדה מחליטה לסווג את ההתקשרות לפי תקנה 3(4)(ב) (3)</p>	<p><input type="checkbox"/></p> <p>התקשרות בסמכות החשב הכללי או נציגו</p>																																			
<p>הוועדה מחליטה שלא לאשר את הבקשה לסיווג ההתקשרות בפטור ממכרז</p>	<p><input type="checkbox"/></p>																																			

תנאים לאישור הבקשה (בהתאם לתקנה 9(ב) לתח"ם):

ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם – התקשרויות ורכישות 
ועדות משרדיות	תת פרק:	
7.2.1.1	הוראה מקשרת:	
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:	
תת מהדורה: 01	מהדורה:	

אישור פרטי ההתקשרות

הוועדה מחליטה לאשר את פרטי ההתקשרות באופן מלא, לפי בקשת היחידה.

הוועדה מחליטה לאשר את פרטי ההתקשרות בשונה מבקשת היחידה, כמפורט להלן:

שוי הרחבת ההתקשרות (בש"ח כולל מע"מ)	תאריך סיום התקשרות	תאריך תחילת התקשרות

פרסום החלטה על התקשרות בפטור

האם קיימת מניעה לפרסום ההחלטה על התקשרות בפטור ממכרז באתר האינטרנט הממשלתי? (לפי תקנה ג1

לתח"ם)

לא

כן (יש לפרט את הסיבה)

מטעמים של ביטחון המדינה.

מטעמי יחסי החוץ של המדינה.

מטעמי קשרי מסחר בין לאומיים.

מטעמי קשרי ביטחון הציבור.

מטעמי סוד מסחרי מקצועי.

דיון ונימוקים

נא להתייחס בין היתר לסעיפים הבאים:

- הנימוקים להתקשרות בפטור – יש לציין מדוע אין זה מוצדק לערוך מכרז פומבי רגיל. מכרז פומבי מוגבל, מכרז סגור או פנייה תחרותית לקבלת הצעות.
- תנאים או הסתייגויות לעניין פרטי ההתקשרות.
- נימוקים לאי פרסום/פרסום חלקי של ההתקשרות.

בהתאם למכתבה של גב' סימה אסף מ-8.9.2022, קיים צורך להרחיב את ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG), לסיים ביצוע השלב השני וביצוע השלב השלישי בסקר הסיכונים (כפי שמפורט במכתבה). זאת, בהתאם לסעיף 3.10 בהוראת חשב"ל 5.2.2.1 (מהדורה 6) מ-15.8.2022. התקשרות המשך היא בנסיבות שבהן השמירה על האחידות נדרשת מטעמי חסכון ויעילות ותנאיה זהים לתנאי ההתקשרות הראשונה.


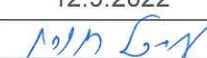
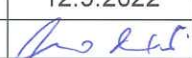
ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם – התקשרויות ורכישות 
ועדות משרדיות	תת פרק:	
7.2.1.1	הוראה מקשרת:	
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:	
תת מהדורה: 01	מהדורה:	

החלטה

הוועדה מאשרת את התקשרות המשך עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) לסיום ביצוע השלב השני וביצוע השלב השלישי בסקר הסיכונים מ-12.9.2022 עד 10.9.2023. הוועדה מסווגת את ההתקשרות כהתקשרות בהתאם לתקנה 3 (4) (ב) (2) לתקנות חובת המכרזים. זאת התקשרות המשך הראשונה עם משרד הרו"ח (סה"כ היקף התקשרות המשך כ-109,370 ש"ח, כולל מע"מ 17%). כל זאת בכפוף לאישור ועדת הפטור המשרדית.

העלות הכוללת של התקשרות המשך עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG), היא כ-93,476 ש"ח. העלות, כולל מע"מ 17% היא כ-109,370 ש"ח. בכפוף לקיום תקציב.

חתימת חברי הוועדה

שם	יושב ראש	חשב או נציגו	יועץ משפטי	חבר נוסף	חבר נוסף
	אמנון ניסן	גרמן קונסטנטינובסקי	עו"ד מיכל חורין/ עו"ד הדר לוינברג	זאב ראפוביץ	
תאריך	12.9.2022	12.9.2022	12.9.2022	12.9.2022	
חתימה					

176ak22

פרוטוקול אישור התקשרות המשך לפי תקנה 3 (4)

טופס:

ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם - התקשרויות ורכישות	
ועדות משרדיות	תת פרק:		
7.2.1.1	הוראה מקשרת:		
7.2.1.1.14.ט	מספר טופס:		
תת מהדורה: 01	מהדורה:		

פרוטוקול ועדת הפטור המשרדית			טופס:
ועדות מכרזים ועבודתן	פרק משני:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם - התקשרויות ורכישות	
ועדות משרדיות	תת פרק:		
7.2.1.2	הוראה מקשרת:		
7.2.1.2.2.ט	מספר טופס:		
תת מהדורה: 01	מהדורה:		

משרד/יחידה		יחידה מזמינה
הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה		ביקורת פנים
פרוטוקול ועדת הפטור המשרדית מס'		תאריך
		20.9.2022

רשם	ויקי צימרמן
-----	-------------

ועדת הפטור המשרדית, לאחר שבחנה פרוטוקולים של ועדת המכרזים ואת המסמכים המצ"ב: מאשרת את ההתקשרות על פי תקנה _____ תקנת משנה _____

V מאשרת את ההתקשרות על פי תקנה _____ 3 _____ תקנת משנה _____ (4) (ב) (2) בכפוף לתנאים הבאים:

בהתבסס על החלטת ועדת המכרזים המצ"ב, אנו מאשרים את התקשרות ההמשך עם עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) זוכה במכרז חשכ"ל 11/2018 (רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותכנוניות לטיפול בסיכונים) לסיום ביצוע השלב השני וביצוע השלב השלישי בסקר הסיכונים מ-12.9.2022 עד 10.9.2023.

לא מאשרת את ההתקשרות מנימוקים הבאים:

--

הערות נוספות

מצ"ב סיכום ועדת המכרזים, כולל כל המסמכים הנדרשים

שם	מנכ"ל המשרד	יועץ משפטי	חשב
יואל פינקל	עו"ד מיכל חורין	גרמן קונסטנטינובסקי	
חתימה			

עמוד 7 מתוך 7

בתוקף מיום: 18.12.2013

<http://takam.mof.gov.il>



אגף בכיר מדיניות, תקצוב ותמחור

קדם הזמנה לקנייה *

אל: יחידת רכש ונכסים / רכש מפקד / רכש טכנולוגי / רכש פרסומים ודפוס

אבקש לרכוש את הטובין לפי הפרוט הר"מ:

שם המוצר/ שרות:	ייעוץ – המשך סקר סיכונים בלמ"ס
כמות:	109,130 נח (לא כולל מע"מ)
שם הספק:	משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG)
צורך/מטרה/הערות:	המשך ביצוע הפעימה השנייה של סקר הסיכונים עד סיומה וביצוע הפעימה השלישית והאחרונה, שלאחר סיומה יכלול סקר הסיכונים את כל יחידות הלמ"ס.
מסמכים מצורפים:	בקשת הספק + מסמך תכנון עבודה לפעימה השלישית ואישור מנהל הסיכונים הראשי בחש"ל

פרטי היחידה הרוכשת:

(במידה והפרטים אינם ידועים או ברורים, ניתן לפנות ליחידת תקציב – תמחיר, טלפונים כרמית - 2277, יואב – 2274, טובה - 2287)

אגף בכיר ביקורת פנימית	תחום ביקורת פנימית ותלונות
תאריך 07.09.2022	

שם קוד ההוצאה (בתקציב היחידה)	מס' קוד ההוצאה (בתקציב היחידה)	המוצר/שרות מתוכנן בפעולה	המוצר/שרות מתוכנן בנושא
02908	0000	0130	0
0	0	0	0

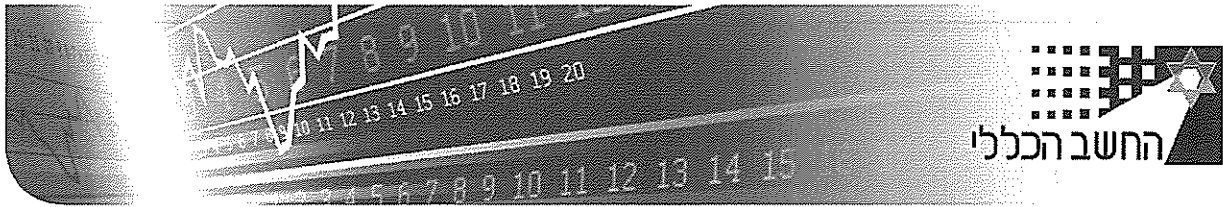
תקנה תקציבית המתוכננת בתקציב היחידה	04 - 53 - 01-15
תקנה תקציבית המתוכננת בתקציב היחידה	04 - 53 -
שם המזמין	סימה אסף
חתימה	

שם מאשר התקציב כרמית ליכטנשטיין חתימה  תאריך 7-9-2022

שם מבצע ההזמנה במערכת _____ חתימה _____ תאריך _____

רצוי להעביר את הפנייה במייל בגרסת WORD

* הטופס נועד לצורך הצגת נתוני הרכש המבוקש, כפי שאושרו במסגרת תקציב היחידה המזמינה



שם הטופס: בקשה לאישור וסיווג התקשרות

מספר הוראה: 7.2.2

פרק ראשי: התקשרויות ורכישות

מספר טופס: ט. 7.2.2.1

פרק משני: ועדות מכרזים ועבודתן

טופס זה ימולא על ידי היחידה המזמינה, טרם הפניה אל ועדת המכרזים.

יחידה מזמינה	משרד/יחידה
ביקורת פנים	למ"ס/ לשכת הסטטיסטיקן הלאומי
תאריך הבקשה	לכבוד: ועדת מכרזים (שם הוועדה)
8.9.2022	וועדת מכרזים רגילה
תפקיד	שם עורך ההתקשרות
מנהל תחום רכש	אריאל קדושי

שם ההתקשרות המבוקשת
הארכה והרחבת ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) לצורך השלמת ביצוע סקר סיכונים - ע"פ הוראה 5.2.2.1

חלק א - אפיון ההתקשרות המבוקשת

אפיון הטובין/השירות/העבודה

פירוט של הטובין/השירות/העבודה ומאפיינים עיקריים העשויים להשפיע על ההחלטה ליציאה להליך התקשרות, כגון: מפרט טכני, עמידות טכנולוגית, טובין תחליפיים, מידת תלותו של המוצר בטובין אחרים, ועוד
וועדת המכרזים רגילה 04/2019 מתאריך 31.1.2019 אישרה את ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG), לצורך ביצוע סקר סיכונים בלמ"ס.
הוועדה אישרה את ההתקשרות למשך שנתיים עד לתאריך 31.12.2020 בעלות של 51,510 ₪ לא כולל מע"מ, לביצוע השלב הראשון, כאשר ההערכה לביצוע כל הפרויקט היא של כ- 103,420 ₪ לא כולל מע"מ.
וועדת המכרזים רגילה 6/2021 מתאריך 8.3.2021 אישרה את הארכת והרחבת ההתקשרות בעלות נוספת של 81,586 ₪ לא כולל מע"מ, עבור ביצוע השלב השני של סקר הסיכונים, שאמור היה לכלול 9 אגפים, כפי שפורט במסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס, מפברואר 2021 - שהוגש ע"י חברת סומך חייקין וכפי שאושר על ידי מנהל הסיכונים הראשי בחשכ"ל, מר שי ואזנה, מיום 2.3.2021. ההתקשרות אושרה לתקופה 1.5.2021 עד 31.12.2021, ובכפוף לקיום תקציב.
מאחר שלא אושר תקציב מדינה באותה עת, ועדת החריגים בחשכ"ל לא אישרה את ההתקשרות לשלב השני של סקר הסיכונים, במתכונת הנ"ל. על כן, הוחלט לצמצם את השלב השני של הסקר, כך שיכלול 4 אגפים בלבד (מתוך 9 סה"כ), ובעלות היחסית המתאימה.
וועדת המכרזים רגילה 13/2021 מתאריך 26.4.2021 אישרה את הארכת והרחבת ההתקשרות בעלות נוספת של 36,260 ₪ לא כולל מע"מ, עבור ביצוע השלב השני של סקר הסיכונים, שיכלול ארבע אגפים נוספים, כפי שפורט במסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס - שהוגש ע"י חברת סומך חייקין. ההתקשרות אושרה לתקופה 1.5.2021 עד 31.12.2021.
מבקרת הפנים בלמ"ס והממונה על התלונות הגב' סימה אסף מבקשת להאריך את תקופת ההתקשרות ולהרחיב את ההתקשרות בעלות נוספת של 109,130 ₪ לא כולל מע"מ (15,645 ₪ ילקחו מההפרש שנותר מהאישור של ועדת המכרזים הראשונה לנושא על סך 103,420 ₪ (כאשר מסכום זה נוצלו ב-2 פעימות כ-51,506 ₪ ולאחר מכן כ-36,260 ₪. סה"כ כ-87,766 ₪)), ובנוסף התקשרות נוספת בתנאים

שם טופס: בקשה לאישור וסיווג התקשרות

שם ההוראה: 7.2.2

פרק ראשי: התקשרויות ורכישות

מספר טופס: 7.2.2.1.ט

פרק משני: ועדות מכרזים ועבודות

זהים בסך של כ-93,476 ש"ח, בהסתמך על סעיף 3.10 בהוראת התכ"ם 5.2.2.1 מהדורה 6, עבור השלמת ביצוע השלב השני וביצוע השלב השלישי והאחרון של סקר הסיכונים, בהתאם למסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס, מאוגוסט 2022 – שהוגש ע"י חברת סומך חייקין ולאישור מנהל הסיכונים הראשי בחשכ"ל, מר שי ואזנה, מיום 28.8.2022, ומהנימוקים המפורטים מטה.

ביצוע סקר סיכונים הינו מתחייב על פי התקנים המקצועיים של הביקורת הפנימית וכן על פי דוחות מבקר המדינה, המחייבים את הביקורת לפעול על פי תוכנית עבודה המבוססת על סקר סיכונים. הסקר ישמש גם ככלי ניהולי בידי ההנהלה למיפוי סיכונים אפשריים.

שלבי העבודה המרכזיים לסקר סיכונים זה, הם:

- זיהוי ואיתור הסיכונים (Risk Identifying) - באמצעות מיפוי יחידות ותהליכים מרכזיים בלמ"ס, תוך התייחסות ליעדים, סקירת מסמכים, תכניות עבודה ושיחות עם מנהלים בכירים.
 - הערכת וכימות הסיכונים (Risk Evaluation) – הערכה של מאפייני חשיפה לסיכון.
 - דירוג רמות הסיכון (Risk Ranking) – מתן משקל יחסי למאפייני החשיפה לסיכון.
 - בניית תכנית עבודה רב שנתית – המתבססת על תחומי הסיכון העיקריים.
- הסקר הינו באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית, במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים.

במסמך תכנון העבודה לסקר הסיכונים, שהגישה חברת סומך חייקין (בינואר 2019), הערכת העלות לביצוע כל הפרויקט היתה של כ- 103,420 ש"ח לא כולל מע"מ, ובהתייחס ל- 10 אגפים:

1	אגף בכיר (הון אנושי ומינהל)	6	אגף מערכות מידע + אבטחת מידע
2	אגף בכיר (סקרים)	7	אגף בכיר (דמוגרפיה ומפקד)
3	אגף בכיר (מדיניות, תכנון ותקצוב)	8	אגף בכיר (מאקרו כלכלה)
4	אגף (קשרים בין לאומיים)	9	אגף בכיר (מיקרו כלכלה)
5	אגף (דוברות, תקשורת והסברה)	10	אגף בכיר (חינוך וחברה)

לנוכח עומסי העבודה בלמ"ס הוחלט שסקר הסיכונים יבוצע בשתי פעימות, שלב א' – אגפים 1-5, שלב ב' – אגפים 6-10. מתווה הפרויקט אושר ע"י מנהלת הסיכונים הראשית בחשכ"ל, ביום 24.1.19, בעלות של עד 60,263 ש"ח (כולל מע"מ).

בהתאם בוצעה הזמנת שירותי הייעוץ **לשלב א'** (בהתאם להוראת תכ"ם ה.5.2.0.2.1) מחברת סומך חייקין.

וסקר הסיכונים בוצע בשלב הראשון באגפים המסומנים 1-5 לעיל, בהתאם למסמך התכנון. בנוסף, החברה ביצעה בפועל את סקר הסיכונים בשלב א' גם על (11) אגף בכיר (חשבות) (12) ואגף בכיר (עבודת שדה – מפקד), מעבר למתחייב ממסמך תכנון העבודה מינואר 2019.

שלב א' הסתיים בנובמבר 2020 ותוצאותיו הוצגו להנהלת הלמ"ס. בינואר 2021 ביקשה המבקר הפנימית, הגב' סימה אסף, להתחיל בביצוע **שלב ב'** של סקר הסיכונים, לאגפים 6-10 בתכנון המקורי ולהרחיב שלב זה ליתר האגפים בלמ"ס, כל שהסקר יכול את כל פעילות הלמ"ס.

ביום 8.3.21 אישרה ועדת המכרזים 6/2021 את הרחבת ההתקשרות עם חברת סומך חייקין, לצורך ביצוע שלב ב' של הסקר, שאמור היה לכלול את אגפים 6-10 וכן 4 אגפים נוספים: (13) אגף בכיר (עסקים כלכלה), (14) אגף בכיר (תשתיות כלכלה), (15) אגף בכיר (מתודולוגיה סטטיסטית) (16) ואגף (הגנת הסייבר). סה"כ 9 אגפים בעלות מוערכת של 81,586 ש"ח בתוספת מע"מ, בכפוף לקיום תקציב. בפועל, בהעדר תקציב, בוצע שלב ב' באופן חלקי, וכלל 4 אגפים בלבד: (7) אגף בכיר (דמוגרפיה ומפקד), (8) אגף בכיר (מאקרו כלכלה), (13) אגף בכיר עסקים – כלכלה, (14) אגף בכיר תשתיות – כלכלה.

שם טופס: בקשה לאישור וסיווג התקשרות

שם ההוראה: 7.2.2

פרק ראשי: התקשרויות ורכישות

מספר טופס: 7.2.2.1.ט

פרק משני: ועדות מכרזים ועבודתן

במסגרת ביצוע שלב ב' של הסקר ביצעה חברת סומך חייקין ניתוח מעמיק של כל תהליכי העבודה באגפים אלה, לרבות פירוט כל הבקורות וכל הסיכונים, וזאת במסגרת פגישות שקיימה עם מנהלי האגפים ומנהלי כל התחומים באגפים אלה. עבודת עומק זו בוצעה מעבר למתחייב ממסמך תכנון העבודה (מפברואר 2021), לפיו היתה אמורה לקיים פגישות רק עם מנהלי תחומים של 10 תהליכים נבחרים. לאור זאת ולאור העובדה שחלף זמן רק ממועד ההתקשרות המקורי עם החברה, בינואר 2019, במהלכה חלו עליות מחירים משמעותיות ועליות בתעריפי הייעוץ המקובלים בשוק, החברה מבקשת לקבל תוספת תשלום של 22,000 ₪, ללא מע"מ, לתשלום לו היא זכאית עבור שלב ב'. על כן מבוקש להאריך את תוקף ההתקשרות עם החברה, לביצוע שלב ב', עד ליום 31.12.22 וכן להרחיבה לתוספת תשלום בסך 22,000 ₪ לא כולל מע"מ. בנוסף, מבוקש להרחיב את ההתקשרות עם החברה גם לצורך ביצוע שלב ג' של סקר הסיכונים, אשר יכלול את חמשת האגפים שנכללו ואושרו בשלב ב' ואשר לא בוצע בהם הסקר עדיין מחוסר תקציב באותה עת. האגפים שיכללו בשלב ג': (6) אגף בכיר (טד"מ), (9) אגף בכיר (מיקרו כלכלה), (10) אגף בכיר (חינוך וחברה), (15) אגף בכיר (מתודולוגיה סטטיסטית) (16) ואגף (הגנת הסייבר). העלות המוערכת לשלב ג' מוערכת בסך של 87,130 ₪ לא כולל מע"מ, בהתאם למסמך תכנון סקר סיכונים לביקורת פנימית למ"ס, מאוגוסט 2022 – שהוגש ע"י חברת סומך חייקין, ולאישור מנהל הסיכונים הראשי בחשכ"ל, מר שי ואזנה, מיום 28.8.2022.

מאפייני השוק וניתוחו

מאפייני השוק מבחינת גודלו, היקפו הכספי, הספקים הפוטנציאליים הפועלים בו (מספרם, מאפייניהם, נקודות חוזק וחולשה שלהם, אופי השוק בעבר, מצבו בהווה וצפי לעתיד), כללי המשחק והעקרונות שעליהם מבוססת התחרות.

מכרז חשכ"ל

היקף ההתקשרות (היקף כספי, וכמותי ותקופת ההתקשרות המשוערת)

127,682.1 ₪ כולל מע"מ.

מקור תקציבי לביצוע ההתקשרות

בדיקה מול הגורם האחראי לנושא התקציב במשרד/יחידה להבטחת כיסוי תקציבי בגין ההתקשרות המבוקשת וקבלת תקנה תקציבית מתאימה לכך

סעיף תקציבי: WBS 04-53-01-15 : 6400-0130-0000-2908

התקשרויות קודמות בנושא

- אופן ביצוע התקשרויות קודמות (מכרז לסוגיו, בחירה מרשימת מציעים, פטור ממכרז)
- כמויות שנרכשו במסגרת התקשרויות קודמות, לרבות חתך אפיון לפי סוגי הטובין/השירות/העבודה
- מחירים קודמים לפי סוגי הטובין/השירות/העבודה
- יש לצרף דוחות מעקב מסכמים /או דיווח על כשלים במכרז

מכרז חשכ"ל

חתימת ממלא הטופס:

שם	סימה אסף
חתימה	
תפקיד	מבקרת פנים

שם טופס: בקשה לאישור וסיווג התקשרות

שם ההוראה: 7.2.2

פרק ראשי: התקשרויות ורכישות

מספר טופס: ט.7.2.2.1

פרק משני: ועדות מכרזים ועבודתן

חלק ב – סיווג ההתקשרות

ימולא בכל מקרה שאינו מכרז פומבי רגיל.

אנו מבקשים לסווג את ההתקשרות המפורטת להלן בהתאם להוראות תקנה 9 לתקנות חובת מכרזים (למעט תקנות 3(1), 3(2) ו-3(8)).

להלן פרטי ההתקשרות:

סוג רכש/מכר: (סמן X במקום המתאים)

טובין שירותים ביצוע עבודה מקרקעין

התקנה ותקנת המשנה לתקנות חובת מכרזים שעליהן מסתמכת הבקשה:

תקנה 3 – התקשרות בפטור ממכרז, תקנת משנה _____

תקנה 4 – התקשרות במכרז סגור, תקנת משנה _____

תקנה 5 – התקשרות עם בעל מקצוע מומחה _____ תקנת משנה _____

תקנה 5א – התקשרות עם מתכנן, תקנת משנה _____

תקנה 7 – התקשרות במכרז עם מו"מ, תקנת משנה _____

תקנה 19ה – התקשרות במכרז ממוכן מהיר. תקנת משנה _____

נימוקים לבקשה

נא להתייחס בין היתר לסעיפים הבאים:

<p>האם קיים מכרז מרכזי של החשב הכללי או של גורם מוסמך אחר בנושא ההתקשרות אם קיים – יש לנמק מדוע מוצדק לבצע התקשרות שלא במסגרת המכרז המרכזי</p>
מכרז חשכ"ל

<p>מדוע אין זה אפשרי או מוצדק לבצע התקשרות באמצעות מכרז פומבי רגיל או בהליך תחרותי בהתאם למדרג ההליכים המפורט בתקנה 1ב</p>
מכרז חשכ"ל

במקרה שבו מדובר בהתקשרות לפי תקנה 3(29), 3(30), 3(31), 3(32) לתח"ם, יש למלא את השדות הבאים:

<p>האם בוצע הליך בחינת קיומם של ספקים/מיזמים אם בוצע יש לפרט את תוצאותיו</p>
מכרז חשכ"ל

שם טופס: בקשה לאישור וסיווג התקשרות

שם ההוראה: 7.2.2

פרק ראשי: התקשרויות ורכישות

מספר טופס: 7.2.2.1.ט

פרק משני: ועדות מכרזים ועבודתן

במקרה שבו מדובר בהתקשרות המשך לפי תקנה 3(4) לתח"ם, יש להתייחס לסעיפים הבאים:

אופן ביצוע התקשרות ראשונה:

מכרז פומבי מכרז סגור פטור ממכרז לפי תקנה _____ ותקנת משנה _____

פירוט לגבי ההתקשרויות בנושא זה

<ul style="list-style-type: none"> • האם מדובר בהארכה או בהרחבת ההתקשרות • האם תנאי התקשרות ההמשך זהים להתקשרות הראשונה או מיטיבים עם המשרד
מכרז חשכ"ל

במקרה שבו מדובר בהתקשרות לפי תקנות 4 / 5 / 5א לתח"ם, יש להתייחס לסעיפים הבאים:

<ul style="list-style-type: none"> • האם קיים מאגר מרכזי בנושא ההתקשרות • שם רשימת המציעים • התמחות/תת התמחות מבוקשים • רשימת המציעים של המשרד/של משרד אחר
מכרז חשכ"ל

חתימת ממלא הטופס:

שם	סימה אסף
חתימה	
תפקיד	מבקרת פנים

מדינת ישראל
משרד האוצר - אגף החשב-הכללי

אישור מטה ניהול סיכונים לפרויקט בניהול סיכונים / תכניות טיפול

28/8/2022


לכבוד,
סימה אסף
המבקרת הפנימית וממונה על תלונות הציבור
הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

שלום רב,

הנדון: התקשרות לפרויקט סקר סיכונים תפעוליים לצרכי הביקורת הפנימית בלשכה המרכזית לסטטיסטיקה חלק ג'

1. בהתאם להודעת תכ"ס מס' 5.2.2.1 "רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותוכניות לטיפול בסיכונים", הריני לאשר בזאת את מתווה פרויקט ניהול סיכונים לצרכי הביקורת שהוצג במסמך התכנון שאושר על ידכם והועבר אלינו, עד לסך של 101,942.57 ₪ (כולל מע"מ).
2. בהתאם לבחירתכם, השירותים יינתנו על ידי חברת סומך חייקין - kpmg. טופס זה מהווה אישור למשרד להתקשר עם חברת הייעוץ, בהתאם להנחיות הכתובות בהודעת התכ"ס.
3. טופס זה אינו מהווה הזמנת שירותים מחברת הייעוץ.
4. על המשרד לדאוג לתקציב עבור הפרויקט ולהתקשר ישירות עם חברת הייעוץ באמצעות טופס הזמנת עבודה, בהתאם לקבוע בהודעת התכ"ס.
5. הפרויקט יתקצב לפי תפוקות, ויבוצע בשלבים בהתאם לאבני הדרך.

בברכה,



שי ואזנה

מנהל הסיכונים הראשי

העתק:

מר קונסטנטינובסקי גרמון, חשב הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

Vicky Zimerman

מאת: Lilach Ruby Buber
נשלח: יום רביעי 07 ספטמבר 2022 13:33
אל: Lilach Ruby Buber
נושא: המשך וחשבונות: FW:

From: Sharabi, Nofar <nsharabi@KPMG.com>
Sent: Wednesday, August 10, 2022 1:16 PM
To: Lilach Ruby Buber <lilachr@cbs.gov.il>; Sima Assaf <Simaa@cbs.gov.il>
Cc: Ben ishay, Adi <abenishay@KPMG.com>; Grupi, Oren <ogrupi@KPMG.com>
Subject: RE: המשך וחשבונות

סימה ולילך יקרות,

בהמשך למיילים קודמים בנושא ולשיחתנו השבוע לעניין תוספת תשלום בגין ההתקשרות הנוכחית, לאחר מחשבה רבה הוחלט להפחית את התוספת המבוקשת עבור התקשרות זו לסך של 22,000 ₪.

בנוסף, נעביר את הסיכונים לדירוג במייל נפרד.

תודה רבה והמשך יום נעים,
נופר

From: Sharabi, Nofar <nsharabi@KPMG.com>
Sent: Friday, August 5, 2022 6:08 AM
To: Lilach Ruby Buber <lilachr@cbs.gov.il>
Cc: Sima Assaf <Simaa@cbs.gov.il>; Ben ishay, Adi <abenishay@KPMG.com>; Grupi, Oren <ogrupi@KPMG.com>
Subject: RE: המשך וחשבונות

היי לילך,

שוחחנו בע"פ אך מעדכנת גם כאן – לגבי קיום שיחה משותפת – המזכירה של אורן תדאג לתיאום. לגבי החשבון, הועבר חשבון מתוקן בפורטל.

תודה רבה וסופ"ש נעים,
נופר

From: Lilach Ruby Buber <lilachr@cbs.gov.il>
Sent: Tuesday, August 2, 2022 12:24 PM
To: Sharabi, Nofar <nsharabi@KPMG.com>
Cc: Sima Assaf <Simaa@cbs.gov.il>; Ben ishay, Adi <abenishay@KPMG.com>; Grupi, Oren <ogrupi@KPMG.com>
Subject: [EXTERNAL] RE: המשך וחשבונות

הי נופר,

העברתי את החשבון שלכם לתשלום, אבל הוא נדחה במערכת, כי הוצאתם אותו למשרד האוצר ולא ללשכה המרכזית לסטטיסטיקה. אנא העבירו במערכת חשבון חדש מתוקן.

בנוסף, בהמשך לשיחה שלנו עם אורן, אנחנו מחכים שתחזרו אלינו לשיחה משותפת של כולנו. מתי מתאים לכם שנקיים שיחה כזו?

יום טוב
לילך

שנייה מחשבה לפני הדפסה, לשמירה על איכות הסביבה



From: Sharabi, Nofar [<mailto:nsharabi@KPMG.com>]

Sent: Sunday, July 24, 2022 1:20 PM

To: Lilach Ruby Buber <lilachr@cbs.gov.il>

Cc: Sima Assaf <Simaa@cbs.gov.il>; Ben ishay, Adi <abenishay@KPMG.com>; Grupi, Oren <ogrupi@KPMG.com>

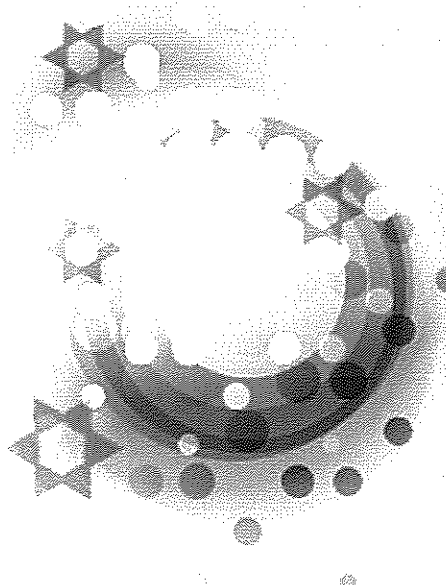
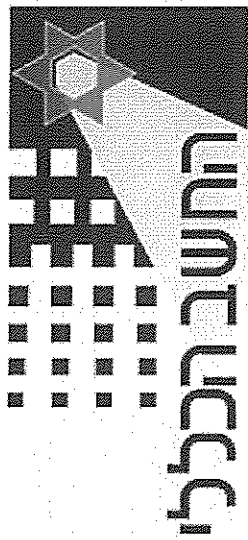
Subject: RE: המשך וחשבונות

היי לילך, צהריים טובים,

בהמשך לשיחתנו ביום חמישי האחרון ושבוע קודם מצ"ב חשבון ונספח ו עבור אבני דרך א-ג בהזמנת העבודה. כפי שציינו במסגרת שיחה אחרת, לאור העבודה המרובה שהושקעה עד כה ומטעמים אשר ידועים לכן, אנו מבקשים תוספת בסך של 30,000 ש"ח להתקשרות זו. לגבי הפעימה השלישית, ראו מסמך תכנון מצ"ב. לגבי השוטף – קיבלנו את התייחסותכן ואנו עובדות על גיבוש הסיכונים הרלוונטיים לנושאים שנבחרו. מאמינה שנוכל להיות בקשר במהלך שבוע הבא לראות איך מתקדמים.

תודה רבה ושבוע מעולה,

נופר



מסמך תכנון עבודה

יחידת הביקורת הפנימית
של אגף המס הכספי של משרד האוצר

אוגוסט 2022

- ❖ רקע ומטרות העבודה
- ❖ היחידות והגופים שייכללו בתכולת העבודה
- ❖ תיאור שלבי העבודה
- ❖ מנהלים שעיימם ייפגש צוות העבודה
- ❖ המבנה הארגוני לביצוע העבודה
- ❖ תקציב בכתך שלבי העבודה
- ❖ לוחות זמנים לביצוע שלבי העבודה
- ❖ נספחים



מטרת העבודה

ביצוע סקר סיכונים בלשכה המרכזית לסטטיסטיקה, עבור מבקרת הפנים של הלשכה, לצורכי ביסוס תכנית ביקורת מונחית סיכונים.

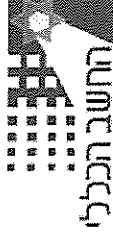
מטרת סקר סיכונים היא למפות, להעריך ולדרג את הסיכונים בכדי לוודא כי הארגון פועל באופן המיטבי לצמצום הסיכונים מולם הוא עומד. בהתבסס על תוצאות סקר הסיכונים, והתחשבות ברמת הסיכון המובנה בכל אחת מהמחלקות והפעילויות של הארגון, תוכן תכנית ביקורת רב שנתית.

העבודה תכלול ליווי וסיוע בהקשר ליעדי העבודה הבאים:

1. זיהוי יעדי הבקרה הנדרשים, מיפוי התהליכים המובילים להשגת יעדי הבקרה, ואיתור הסיכונים הטמונים העשויים לפגוע בהשגת מימוש היעדים, הן בהיבטי בקרה והן בהיבטים תפעוליים, תוך פעולות לצמצום סיכונים אלה.
2. מיפוי סיכונים בגין כל אחד משלבי התהליכים הקיימים בלשכה המרכזית לסטטיסטיקה, וכן התגובות הקיימות לטיפול בסיכונים אלו.
3. זיהוי ודירוג של הסיכונים המהותיים ביותר והצגתם למבקרת הפנים וההנהלה הבכירה, אשר קובעים את האג'נדה של הביקורת הפנימית.
4. ביסוס תכנית ביקורת מונחית סיכונים.



גישת ניהול הסיכונים בהתאם למודל ה-COSO



החשב הכללי

מטרת מסגרת המודל הינה לסייע לעסקים ולישויות אחרות להעריך, לאמוד ולהעצים את מערכות הבקרה הפנימית הפועלות אצלם. דוח זה מהווה אחת מהדרכים שהישות מיישמת לצורך הערכת הסיכונים ברמת הישות. הערכה זו מבוססת על קטגוריות מודל ה-COSO המוצגות על פני הקובייה (תפעולי, דיווח כספי וציות).

סוגי בקרה

דיווח כספי
מהימנות הדיווח הפיננסי, לרבות דיוקם של הנתונים הכספיים, סיווגם באופן נאות והצגתם בעיתוי הנכון.
ציות לחוקים ותקנות
קיום דרישות החוק ורגולציה (ציות).
תפעולי
אפקטיביות ויעילות תפעולית של התהליכים ופעולות עסקיות-היעדר בזבוז משאבים, יעילות.

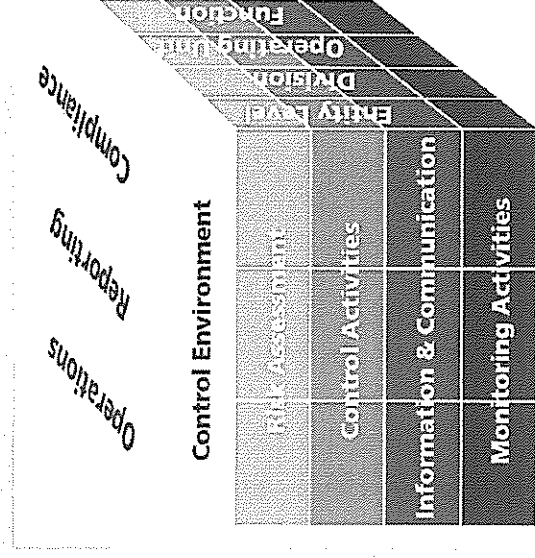
רכיבי בקרה

סביבת הבקרה - רכיב זה מהווה בסיס לכל רכיבי הבקרה הפנימית והוא קובע את אופי הארגון ומשפיע על מודעות אנשיו לבקרה.

פעולות הבקרה – פעילויות הבקרה הינן מדיניות ונהלים אשר מסייעים להבטיח שמדיניות ההנהלה אכן מיושמת.

מידע ותקשורת - רכיב זה נועד להבטיח קיומו של מידע פנימי והיצוגי נאות ומקיף בהיבטים פיננסיים, פעילויות וציות.

פיקוח ומעקב - הפיקוח מעריך את איכות מערכת הבקרה הפנימית. הפיקוח מושג באמצעות פעילויות ניטור שוטפות או הערכות נקודתיות או שתיהן גם יחד.



תוכנית ביקורת מונחית סיכונים - החיבור לתקני הביקורת הפנימית

החשב הכללי

סקר סיכונים מהווה בסיס לקביעת יעדי הביקורת מונחית סיכונים בטווח רב שנתני, כך שהקצאת משאבי ביקורת תתבצע בהתאם לרמת הסיכון והחשיבות של נושאים הנבדקים. ביצוע סקר הסיכונים בארגון נדרש, בין היתר, על פי תקנים מקצועיים, כגון: הנחיה מקצועית מספר 18 של לשכת המבקרים הפנימיים בישראל ותקנים מקצועיים בינלאומיים של ארגון המבקרים הפנימיים הבין לאומי - IIA.

התקן המקובל בנושא מתן עדיפויות ליעדי הביקורת, קובע כי כל נושא ביחידה מבוקרת יטופל לפחות אחת לשלוש שנים. מטרת קביעה זו נועדה ליצור מצב בו לא נותר תחום פעילות בארגון ללא ביקורת גם אם תחום זה לא מהווה יעד מועדף לביקורת. מומלץ כי נושאים בעלי רגישות מיוחדת ייבדקו באופן שוטף או בתדירות גבוהה.

מטרת ניתוח סיכוני הארגון הינה לאתר תחומים בחברה אשר חשופים יותר לסיכונים של אובדן משאבים, אי סדרים, חוסר יעילות או כל דבר העלול להוביל לפגיעה בארגון ובשמו הטוב. ככל שיחידה מסוימת או תהליך מסוים חשופים יותר לסיכונים, חשיבותם לצורכי ביקורת מבוססת סיכונים גדלה. לפיכך בהתאם למתודולוגיה מוגדרת ייבחנו וידורגו כל הנושאים בארגון בהתאם לרמת הסיכון שלהם, ובהתאם למדרג זה תבנה תוכנית עבודה לביצוע ברמה שנתית ותוכנית עבודה לביצוע ברמה רב שנתית.

הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה - רקע כללי

הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה [למ"ס] הוקמה חודשים אחדים לאחר הקמת המדינה, כיחידת סמך עצמאית במשרד ראש הממשלה.

בראש הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה עומד הסטטיסטיקן הלאומי המשמש גם כמנהל הלמ"ס, ולצדו המועצה הציבורית לסטטיסטיקה. הלמ"ס פועלת מכוח פקודת הסטטיסטיקה [נוסח חדש] התשל"ב-1972.

בפקודת הסטטיסטיקה מוגדרים תפקידי הלמ"ס, אופן עבודתה, חובת הציבור למסור מידע ללמ"ס, חובת הלמ"ס לשמור על סודיות המידע המתקבל וחובת הלמ"ס לפרסם את תוצאות עבודתה.

תפקידי הלמ"ס:

- (1) לערוך פעולות סטטיסטיות ולפרסם תוצאותיהן בנוגע לאוכלוסייה ולפעילויותיה בתחומי החברה, הבריאות, הכלכלה, המסחר והתעשייה ובתחומים אחרים, ובנוגע לתנאי הטבע של הארץ;
- (2) לשתף פעולה עם מוסדות המדינה בעריכת פעולות סטטיסטיות ובפרסום תוצאותיהן;
- (3) להכין, בהתייעצות עם המועצה הציבורית לסטטיסטיקה, תכניות כלליות רב-שנתיות לפעולות הסטטיסטיות של מוסדות המדינה;
- (4) לקבוע, בהתייעצות עם המועצה הציבורית לסטטיסטיקה, והמוסדות הנוגעים בדבר, סיווגים סטטיסטיים אחדים לשימוש במוסדות המדינה;
- (5) לרכז ולפרסם ידיעות על פעולות סטטיסטיות הנערכות והמתוכננות בידי הלמ"ס ובידי מוסדות המדינה או בשבילם.

לחלו הגופים שיכללו בתכולת העבודה:

1. אגף בכיר טכנולוגיות דיגיטליות ומידע (מערכות מידע)
2. תחום מתודולוגיה סיבר (אגף אבטחת מידע)
3. אגף בכיר מיקרו כלכלה.
4. אגף בכיר חינוך וחברה.
5. אגף בכיר מתודולוגיה סטטיסטית.

תוצרים	תיאור הפעילויות בשלב	שלב
<ul style="list-style-type: none"> גורם מנהל סיכונים מטעם המנהל רשימת גורמים עימם יש להיפגש לצורך הכנת תוכנית עבודה ועולם הסקר מסמך תכנון עבודה מאושר 	<ul style="list-style-type: none"> ישבת התנעה עם מנהלת הישות הממשלתית ונציג מטה ניהול סיכונים קיום שיחות ראשוניות עם גורמים בישות ממשלתית הכנת מסמך תכנון עבודה דיון בהקשר לטיוטת מסמך התכנון ואישורו על ידי ידו הנהלת הישות הממשלתית וכן על ידי מטה ניהול הסיכונים קביעת תקציב לתהליך והעברת התחייבות חשב למשרד האוצר אישור גורמים רלוונטיים לתוכנית העבודה (מטה, סגן חשב"ל, ארגון וכו'). 	<p>א תכנון העבודה והיקפה</p>
<ul style="list-style-type: none"> מסמך המפרט את רשימת התהליכים ותתי התהליכים בלמ"ס בחתך יחידות ארגוניות. 	<ul style="list-style-type: none"> קיום שיחות והעברת שאלונים ל-5 מנהלי האגפים לצורך זיהוי ומיפוי תהליכים עיקריים ותתי תהליכים. איסוף ומעבר על חומרים רלוונטיים. מיפוי התהליכים ותתי התהליכים הרלוונטיים בחתך היחידות הארגוניות. 	<p>ב איסוף חומרים וקיום שיחות לצורך מיפוי תכולת התהליכים ותתי התהליכים</p>

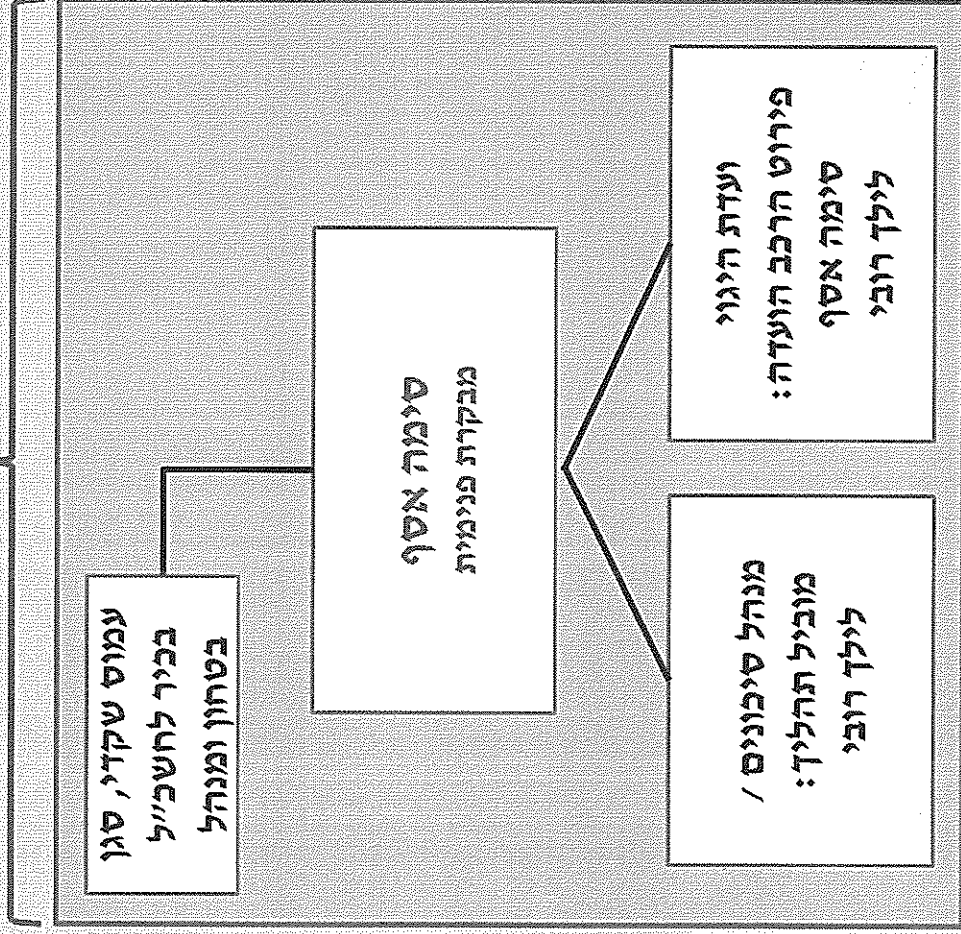
<p>מפת חום המציגה את רמות הסיכון של התהליכים שמופ. מסמך המפרט את תתי התהליכים לגביהם יתבצע מיפוי סיכונים.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • דירוג והערכה של רמות הסיכון של התהליכים שמופ ע"י בעלי תפקידים רלוונטיים, בהתאם לסרגל ההערכה שגובש. • ניתוח תוצאות הדירוג והצגת מפת חום של רמות הסיכון של התהליכים שמופ. • ביצוע דירוג אינטואיטיבי על ידי המנהלים • תעדוף 10 התהליכים לגביהם תתבצע בחינה ומיפוי סיכונים כבסיס לגיבוש תכנית ביקורת מונחית סיכונים בלמ"ס. 	<p>ג הערכת התהליכים שמופ, ניתוח התוצאות והצגת מפת חום של רמות הסיכון של התהליכים שמופ</p>
<p>גיבוש סיוטוה מסכמת של מיפוי סיכונים ובקורות בתתי התהליכים שנבחרו.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • איסוף ומעבר על חומרים רלוונטיים • העברת שאלונים לצורך מיפוי הסיכונים והבקורות הקיימים וקיום שיחות עם מנהלי התחומים הרלוונטיים (מנהל תחום לכל תהליך) • תיעוד הסיכונים והבקורות בתהליכים העסקיים 	<p>ד מיפוי סיכונים ובקורות (ביחס ל - 10 התהליכים שנבחרו)</p>
<p>מסמך מיפוי סיכונים כולל תוצאות הדירוגים</p>	<ul style="list-style-type: none"> • דירוג הסיכונים – הערכת הסיכונים בהיבט של סבירות וחומרה. • ניתוח התוצאות ודיון בשונות בתפישת הסיכון בין המנהלים השונים לצורך הפקת מפת סיכונים המוסכמת על ההנהלה. • ביצוע דירוג אינטואיטיבי על ידי המנהלים • תיקוף ואימות הנתונים מול מבקרת הפנים והנהלת הלמ"ס. • גיבוש מפת סיכונים, המשקפת את רמת החומרה וסבירות להתמשות הסיכונים שמופ. 	<p>ה דירוג הסיכונים וגיבוש מפת חום של הסיכונים שמופ בוחך תתי התהליכים</p>
<p>הצעה לתכנית ביקורת רב שנתית, המבוססת על תוצאות סקר הסיכונים, תקציב וניהול עדיפויות.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • תעדוף בין שכבות ופעילויות ביקורת פנים על בסיס הערכת הסיכון בתהליכים שמופ (ביצוע ביקורות פנימיות, מעקב אחר ביקורות וכד'). • הצגת תוצאות סקר הסיכונים להנהלה. • גיבוש תכנית ביקורת רב שנתית מבוססת סיכונים המותאמת למשאבי הלמ"ס. 	<p>ו עריכת תכנית ביקורת מבוססת סיכונים</p>

מנהלים שעיימם ייפגש צוות העבודה

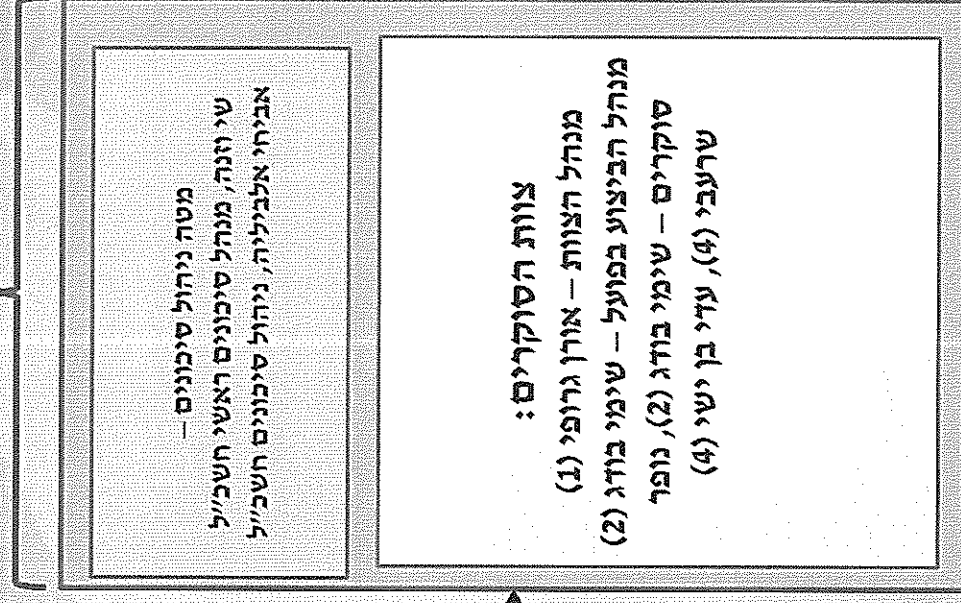
✓ בהתאם לשיחות המקדמיות שבוצעו והחומר ששנאספו וכן בהתאם להחלטת הדרג הבכיר, נמצא כי מיפוי הסיכונים יכלול פגישות עם הגורמים הבאים:

שם	תפקיד	נציג מטעם הסוקר / שיהיה מוכח במייל
מירב יפתח	אגף בכיר מיקרו כלכלה	שימי בודג / נופר שרעבי, עדי בן ישי
אורית לוין	אגף בכיר חינוך וחברה	שימי בודג / נופר שרעבי, עדי בן ישי
שחר כ"ץ	אגף בכיר טכנולוגיות דיגיטליות ומידע (מערכות מידע)	שימי בודג / נופר שרעבי, עדי בן ישי
יעקב דולמיצקי	לשכת הסטטיסטיקן הלאומי – אגף הגנת הסייבר (אבטחת מידע)	שימי בודג / נופר שרעבי, עדי בן ישי
לואיזה בורק	אגף בכיר מתודולוגיה סטטיסטית	שימי בודג / נופר שרעבי, עדי בן ישי

צוות מוביל תהליך מטעם הישות הממשלתית



מטה ניהול סיכונים



* גורמי בקרה נוספים - מונח המתאר את תפקידם של הגורמים המופקדים על הפיקוח, ההכונה והבקרה של הישות הממשלתית הרלוונטית. כך למשל, גורם בקרה על חשבות משרד ממשלתי - סגן החשב"ל האחראי על החשבות, החשבת הכללית וכו'.

הפרויקט יתוקבב לפי תפוקות. להלן פירוט השעות, אשר מוערכות לצורך ביצוע העבודה בחתך שלבי העבודה השונים:

שלב	תקציב (שעות)	תקציב (כש"ח) - לא מכלל מע"מ
א תכנון העבודה והיקפה	20	3,875
ב איסוף חומרים וקיום פגישות לצורך מיפוי תכולת התהליכים ותתי התהליכים	150	28,380
ג הערכת התהליכים שמופן, ניתוח התוצאות והצגת מפת חוס של רמות הסיכון של התהליכים שמופן	55	8,254
ד מיפוי סיכונים ובקורות (ביחס לתהליכים שנבחרו)	170	25,514
ה דירוג הסיכונים וגיבוש מפת חוס של הסיכונים שמופן בחתך תתי התהליכים	65	9,755
ו עריכת תכנית ביקורת מבוססת סיכונים	60	11,352
סה"כ	520	87,130

דגשים לארגון הממשלתי:

מימון הפרויקט ואישור התשלומים לספק הינם באחריות הארגון הממשלתי ויהיו בהתאם להודעות תכ"מ 5.2.2.1 ורכישת שירותי ייעוץ בניחול סיכונים תפעוליים ותוכניות לטיפול בסיכונים, בשל כך על הארגון למלא אחר הצעדים הבאים:

- מינוי גורם מטעמו אשר יהיה אחראי על ההיבט התקציבי של הפרויקט, ושליחת פרטיו למטה ניהול סיכונים בהתאם לפורמט שישלח ע"י המטה.
- הגורם האחראי יהיה אמון, בין היתר, על:
 - העברת הזמנת רכש לספק עם העתק למטה ניהול הסיכונים, על סכום הפרויקט כולל מע"מ כפי שיוסכם בין הצדדים.
 - קבלת חשבוניות לתשלום לספק בתום כל אבן דרך, בדיקתן ואישורן בהתאם לפורמט שיתקבל מהמטה.
- אישור תקציב הפרויקט.
- במקרים בהם מתעורר צורך בהרחבת התקציב לפרויקט, על הגורם מטעם הארגון להעלות את הנושא בפני מטה ניהול סיכונים על מנת שיתקיים דיון בצורך שעלה.




לוחות זמנים לביצוע שלבי העבודה



החשב הכללי

מועד השלמת השלב / שלוחות תוצרי עבודה	משך הזמן לביצוע השלב (י)	שלב
אוגוסט 2022	שבועיים	א תכנון העבודה והיקפה
נובמבר 2022	חודשיים	ב איסוף חומרים וקיום פגישות לצורך מיפוי תכולת התהליכים ותתי התהליכים
דצמבר 2022	חודש	ג הערכת התהליכים שמופו, ניתוח התוצאות והצגת מפת חום של רמות הסיכון של התהליכים שמופו
פברואר 2023	חודשיים	ד מיפוי סיכונים ובקורות (ביחס לתת התהליכים שנבחרו)
מרץ 2023	חודש	ה דירוג הסיכונים וגיבוש מפת חום של הסיכונים שמופו בחדש תתי התהליכים
מרץ 2023	שבועיים	ו עריכת תכנית ביקורת מבוססת סיכונים

- לוחות הזמנים תלויים בזמינות עובדי הלמ"ס ויבחנו בהתאם להתקדמות העבודה.
- חלק מהשגבים יבוצעו במקביל.

ניהול סיכונים וביקורת	פרק ראשי:	משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם - ניהול סיכונים וביקורת	 החשב הכללי
ניהול סיכונים תפעוליים	פרק משני:		
5.2.2	הוראה מקשרת:		
5.2.2.1.ה	מספר הודעה:		
6	מהדורה:		

1. מבוא

1.1. במסגרת מכרז מרכזי מספר 11/2018 למתן שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בנושא ניהול סיכונים תפעוליים (להלן: "המכרז"), התקשר אגף החשב הכללי עם 4 חברות ייעוץ (להלן: "חברות הייעוץ או הספקים"), לצורך מתן שירותי ייעוץ בנושא ניהול סיכונים ותכניות לטיפול בסיכונים במשרדי ממשלה (להלן: "שירותי ייעוץ בניהול סיכונים").

1.2. איש הקשר, המנהל ומפקח על המכרז מטעם אגף החשב הכללי, הינו מנהל הסיכונים הראשי באגף החשב הכללי.

1.3. תוקף המכרז הינו עד ליום 10 בספטמבר 2023. ועדת המכרזים באגף החשב הכללי רשאית להאריך את תוקף המכרז בתקופות נוספות.

1.4. מטרת ההודעה

1.4.1. להסדיר את התקשרויות משרדי הממשלה ויחידות הסמך (להלן: "משרדי הממשלה או המשרד") עם חברות הייעוץ במסגרת המכרז, לצורך רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים.

1.4.2. להסדיר את אופן עבודת המשרדים מול מנהל הסיכונים הראשי באגף החשב הכללי, האחראי על המכרז.

1.5. ראה הגדרות הודעה זו בנספח א – הגדרות.

2. תוצרי הפרויקט – רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים

2.1. להלן התוצרים שיתקבלו מהייעוץ, שיתן שירותים שעניינם סקר סיכונים תפעוליים, בחלוקה לאבני דרך (להרחבה בדבר שלבי סקר הסיכונים ותוצריו, ראה הוראת תכ"ם, "ביצוע ותחזוקת סקר סיכונים תפעוליים" מס' 5.2.2):

2.1.1. **אבן דרך א – תכנון העבודה והיקפה:** גיבוש מסמך תכנון (ראה נספח ד – מסמך תכנון לרכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים). אבן דרך זו הינה לצורך התנעת התהליך, והיא לא תעלה על 10 שעות.

2.1.2. **אבן דרך ב – איסוף חומרים וקיום פגישות לצורך מיפוי הסיכונים:** בסוף שלב זה יוגש ויאושר מסמך, המפרט את תמצית יעדי המשרד, רשימת תהליכי העבודה במשרד והפגישות שיתקיימו לצורך מיפוי הסיכונים.


2.1.3. **אבן דרך ג – הכנת סקר סיכונים, מיפוי הסיכונים ודירוגם:** בסוף שלב זה יוגש מסמך מיפוי סיכונים, כולל תוצאות הדירוגים ומפת סיכונים למשרד.

2.1.4. **אבן דרך ד – הכנת מסמך מסכם ותמצית מנהלים.** בסוף שלב זה יוגשו המסמכים הבאים:

2.1.4.1. תמצית מנהלים, שעניינה הסיכונים העיקריים במשרד ועיקרי ההמלצות לטיפול.

2.1.4.2. דוח סיכונים מהותיים במשרד ובו דירוג סיכונים ברמת טיפול. כמו כן, יוגשו עיקרי תכנית הטיפול.

2.1.4.3. מצגת מסכמת של סיכונים המפתח במשרד, כולל הצגה גרפית של הסיכונים.

שם ההודעה:		רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותכניות לטיפול בסיכונים
 משרד האוצר אגף החשב הכללי תכ"ם - ניהול סיכונים וביקורת	פרק ראשי:	ניהול סיכונים וביקורת
	פרק משני:	ניהול סיכונים תפעוליים
	הוראה מקשרת:	5.2.2
	מספר הודעה:	ה.5.2.2.1
	מהדורה:	6

- העבודה והתאמת עבודת הייעוץ למכרז. זאת בכפוף לאישור מנהל הסיכונים הראשי ובתיאום מול חשב המשרד.
- 3.2. המשרד יפנה לחברות הייעוץ, כאמור בסעיף 3.1 לעיל, באמצעות כתובות הדואר האלקטרוני (כפי שמפורט בסעיף 6 להלן), במטרה לבחור מביניהן את הספק עימו יבצע את הפרויקט. בפנייה יגדיר המזמין את מטרת הפרויקט, התפוקות הרצויות, לוחות הזמנים ואת הגורמים בתוך המשרד, לגביהם נדרשת עבודת הייעוץ (ראה נספח ב – טופס פנייה לספקים).
- 3.3. הספק יציג בכתב למשרד (באמצעות הדואר האלקטרוני) את מומחיותו ואת קורות החיים של היועץ או צוות היועצים, המוצעים לצורך הפרויקט הספציפי.
- 3.4. לאחר בחינה של כלל מענה הספקים לפניית המזמין, יבחר המשרד לפחות שני ספקים, עימם יקיים פגישה.
- 3.5. ככל שהתרשמו גורמי המקצוע במשרד כי אחד הספקים מתאים לביצוע הפרויקט, יוציא המשרד לספק מסמך אישור להתנעת הפרויקט וביצוע שלב התכנון (ראה נספח ג – נוסח אישור להתנעת הפרויקט ולביצוע שלב התכנון) וכן הזמנת רכש, כאמור בהוראות תכ"ם. "יזום וביצוע רכש", מס' 7.2.2.
- 3.6. שלב התכנון יכול עד 10 שעות ייעוץ לצורך הכנת תכנית עבודה, וייעשה על גבי מסמך בפורמט מוסכם, המפורסם על ידי היחידה לניהול סיכונים (ראה נספח ד - מסמך תכנון לרכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים).
- 3.7. בסיום שלב התכנון יאשר המשרד את מסמך תכנון העבודה על פרטיו, לרבות לוחות הזמנים שנקבעו בו ותקציב הפרויקט, ויעביר את מסמך התכנון לאישור מנהל הסיכונים הראשי, המנהל ומפקח אחר המכרז (ראה נספח ה – אישור לתקציב פרויקט).
- 3.8. מנהל הסיכונים הראשי באגף החשב הכללי עומד לרשות המשרד לצורך התייעצות בנוגע לתוכנו והיקפו של מסמך התכנון, לוחות הזמנים שנקבעו בו והתקציב לפרויקט.
- 3.9. עם אישור מסמך התכנון, נציג המשרד ירחיב את ההתקשרות עם הספק הזוכה, שנבחר על ידו, ויעביר לו הזמנת רכש בהתאם למסמך התכנון.
- 3.10. משיקולי חיסכון ויעילות, רשאי המשרד להמשיך לפרויקט נוסף עם אותו הספק, שביצע בעבר פרויקט עבור המשרד, ללא החובה לפנות לספקים נוספים, בכפוף לאישור מנהל הסיכונים הראשי.
- 3.11. המשרד ידווח למנהל הסיכונים הראשי על סיום ההתקשרות והיקפה בפועל.
4. ניהול ההתקשרות
- 4.1. על המזמין לפעול בהתאם להוראות תכ"ם, "מועדי תשלום", מס' 1.4.3, ולהקפיד על העברת התשלומים במועד הנקוב.
- 4.2. התשלום עבור עבודת הספק יהיה בהתאם לעמידה באבני הדרך, בהתאם לשביעות רצונו של המשרד, ובתנאי שעורך המכרז לא יהיה סבור אחרת.

בתוקף מיום:	15.08.2022	בתוקף עד יום:	10.09.2023	עמוד 3 מתוך 13
שם המאשר:	רות כהן מרק	תפקיד:	סגנית בכירה לחשב הכללי	
אתר הוראות תכ"ם: קישור לאתר		לקבלת עדכונים במערכת: לחץ כאן		לפניות ושאלות: takam@mof.gov.il



מדינת ישראל
State of Israel



הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה
Central Bureau of Statistics
دائرة الإحصاء المركزية

אגף רכש, נכסים ולוגיסטיקה
Acquisitions and Logistics Department

מספר: - 13 רגילה

**סיכום בנושא התקשרות עם משרד רו"ח KPMG סומך חייקין (מס' ספק 540002383),
זוכה במכרז חשכ"ל 11/2018 (רכישת שירותי ייעוץ בניהול סיכונים תפעוליים ותכניות לטיפול בסיכונים)
לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי ללמ"ס בין השאר בניהול סיכונים,
עריכת סקר באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים**
ועדת מכרזים רגילה מיום 26.4.2021

1. וועדת המכרזים רגילה 04/2019 מתאריך 31.1.2019 אישרה את ההתקשרות עם משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG), לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בין השאר, בניהול סיכונים ועריכת סקר סיכונים לשכתי באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים. ההתקשרות אושרה לתקופה של כשנתיים (מ-1.2.2019 עד כ-31.12.2020). אושר ביצוע השלב הראשון בעלות של כ-60,265 ש"ח, מתוך עלות כוללת של כ-121,000 ש"ח (כולל מע"מ 17%).
סעיף 3.10 בהוראת חשכ"ל 5.2.0.2.1 (מהדורה 4) מ-29.7.2020 מציין כי "משיקולי חיסכון ויעילות, רשאי המשרד להמשיך לפרויקט נוסף עם אותו הספק, שביצע בעבר פרויקט עבור המשרד, ללא החובה לפנות לספקים נוספים, בכפוף לאישור מנהל הסיכונים הראשי".

2. גב' אסף, המבקרת הפנימית, מעוניינת להתניע תהליך לביצוע החלק השני של סקר הסיכונים הלשכתי באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים. גב' אסף מפרטת במכתבה מ-20.4.2021 את הצורך בעריכת סקר סיכונים במשרד. הסקר ישמש לכלי ניהולי בידי הנהלת הלמ"ס למיפוי סיכונים אפשריים. הנחיה מקצועית מס' 18 של לשכת המבקרים הפנימיים עוסקת בנושא ניהול סיכונים, ובין היתר קובעת שתכנית העבודה הרב שנתית של הביקורת תתבסס על ניתוח סיכונים. גם מבקר המדינה, בדוחות שונים התייחס לחשיבות של קביעת תוכנית עבודה רב שנתית של הביקורת בהתבסס על סקר סיכונים ביקורת. שלבי העבודה המרכזיים לסקר סיכונים זה, הם:

- א. זיהוי ואיתור הסיכונים (Risk Identifying) - באמצעות מיפוי יחידות ותהליכים מרכזיים במשרד, סקירות תכניות עבודה ויעדים של המשרד, שיחות עם מנהלים בכירים.
 - ב. הערכת וכימות הסיכונים (Risk Evaluation) - הערכה של מאפייני חשיפה לסיכון. מהם סוגי הסיכונים שיכולים להשפיע על הצורך בביצוע ביקורת לנושא מסוים (למשל: אי יישום רגולציה, שירות לקוי, בזבוז כספי ציבור וכו').
 - ג. דירוג רמות הסיכון (Risk Ranking) - מתוך משקל יחסי למאפייני החשיפה לסיכון.
 - ד. בניית תכנית עבודה רב שנתית - המתבססת על תחומי הסיכון העיקריים.
- בנוסף מפרטת גב' אסף את היחידות המקצועיות בהן יבוצע החלק השני של הסקר על סמך מסמך תכנון העבודה מעודכן של חברת סומך חייקין (מפברואר 2021) - כעת, יבוצע החלק השני ב-4 אגפים. גב' אסף מוסיפה כי על מנת להשלים את סקר הסיכונים, כך שיקיף את כל היחידות בארגון, קיים צורך להרחיבו מעבר ליחידות שפורטו במסמך תכנון העבודה מינואר 2019, הרחבה זו באה לידי ביטוי במסמך תכנון העבודה המעודכן. הרחבה ליחידות נוספות, כמפורט במסמך המעודכן, מעבר ל-4 אגפים אלה, תדון בעתיד.

ב-12.1.2021 התקבל אישורו של מר שי ואזנה, מנהל הסיכונים הראשי, לפעול לפי סעיף 3.10 בהוראת החשכ"ל ולהתקשר עם משרד רו"ח "סומך חייקין" כתברה שתבצע את החלק השני של סקר הסיכונים בלמ"ס.

ב-2.3.2021 התקבל אישור נוסף ממר שי ואזנה, מנהל הסיכונים הראשי, (לאחר קבלת מסמך תכנון העבודה המעודכן של חברת סומך חייקין), המאשר את מתווה פרויקט ניהול הסיכונים ואת התקשורת הלמ"ס עם חברת סומך חייקין על פי תפוקות. ההתקשרות המבוקשת היא מ-1.5.2021 עד 31.12.2021, הכל בהתאם למפורט במסמך תכנון העבודה המעודכן של חברת סומך חייקין.



מדינת ישראל
State of Israel



אגף רכש, נכסים ולוגיסטיקה
Acquisitions and Logistics Department

3. העלות המשוערת של ההתקשרות לתקופה של כשנה (מ-1.5.2021 עד כ-31.12.2021), בהתאם להוראות התכ"ס 13.9.2 ו-13.9.2.1 לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בין השאר בניהול סיכונים, ועריכת החלק השני של סקר סיכונים לשכתי על סמך התוכנית שהגיש היועץ היא כ-36,260 ₪ ל-4 אגפים - כ-9,065 ₪ לאגף (כ-240 שעות עבודה, על פי המפורט במסמך תכנון העבודה המעודכן - במסמך מפורטת העבודה ל-9 אגפים בסך של 538 שעות. חושבה כמות שעות יחסית ל-4 אגפים). העלות, כולל מע"מ 17%, היא כ-42,425 ₪.

4. החלטות

א. הוועדה מסווגת את ההתקשרות עם משרד רו"ח KPMG סומך חייקין, כהתקשרות במסגרת מכרז חשכ"ל מרכזי.

ב. הוועדה מאשרת את ההתקשרות עם משרד רו"ח KPMG סומך חייקין, לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בין השאר, בניהול סיכונים ועריכת חלקו השני של סקר סיכונים לשכתי (ב-4 אגפים המפורטים במכתבה של גבי סימה אסף) באוריינטציה לקביעת תוכנית עבודה לביקורת הפנימית במטרה להפחית את הסיכונים הרלוונטיים. זאת, על סמך אישורו של מר שי ואזנה, מנהל הסיכונים הראשי, בחשכ"ל מ-2.3.2021 (מצ"ב). ההתקשרות מאושרת לתקופה מ-1.5.2021 עד כ-31.12.2021.

ג. העלות המשוערת של ההתקשרות לתקופה של כשנה (מ-1.5.2021 עד כ-31.12.2021), בהתאם להוראות התכ"ס 13.9.2 ו-13.9.2.1 לרכישת שירותי ייעוץ וליווי מקצועי בין השאר בניהול סיכונים, ועריכת החלק השני של סקר סיכונים לשכתי על סמך התוכנית שהגיש היועץ היא כ-36,260 ₪ ל-4 אגפים - כ-9,065 ₪ לאגף (כ-240 שעות עבודה, על פי המפורט במסמך תכנון העבודה המעודכן - במסמך מפורטת העבודה ל-9 אגפים בסך של 538 שעות. חושבה כמות שעות יחסית ל-4 אגפים). העלות, כולל מע"מ 17%, היא כ-42,425 ₪.

ג' קונסטמטנינובסקי

מ' חורין / ה' לוינברג

ס' סוסנה

ז' רפאלוביץ

א' ניסן

062ak21