

מדינת ישראל
משרד האוצר
באמצעות אגף החשב הכללי

הזמנה להציע הצעות

מכרז פומבי מס' 1/2017 למתן שירותי ביקורת
על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי
רואי-חשבון
החשב הכללי, משרד האוצר

התשע"ז-2017

מסמך זה הוא רכוש מדינת ישראל
כל הזכויות שמורות למדינת ישראל (C)

המידע הכלול בו לא יפורסם, לא ישוכפל, ולא יעשה בו שימוש מלא, או חלקי, לכל מטרה שהיא מלבד מענה על מכרז זה

תוכן עניינים

ראשי פרקים

מספר עמוד

פרק א' - כללי 3

3..... רקע- מטרת השירותים

3..... הגדרות

6..... טבלת ריכוז מועדים

6..... תקופת ההתקשרות

6..... נוהל העברת שאלות ובקשה להבהרות לועדת המכרזים

פרק ב' - תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז 8

8..... כללי

8..... תנאי סף

9..... תנאי סף מקצועיים

פרק ג' - תיאור ההתקשרות 13

13..... הזוכים ומערך השירותים הנדרשים

13..... תקופת ההתקשרות והיקפה

14..... השירותים הנדרשים

15..... מתכונת הביצוע לשירותי הייעוץ

15..... תמורה

17..... תנאי מתן השירותים על ידי הזוכה

פרק ד' - הגשת הצעות במכרז 18

18..... מסמכים אשר יצורפו להצעה

19..... אופן הגשת הצעות

פרק ה' - בחירת הזוכה והודעה על הזכייה 20

20..... קריטריונים לבחירת הזוכה

פרק ו' - זכויות וסמכויות ועדת המכרזים 29

29..... זכויות ועדת המכרזים

30..... עיון בהצעה הזוכה

31..... עקרון העיפרון הכחול

31..... ניגוד עניינים

32..... סיווג בטחוני של בעלי התפקיד והוראות ביטחון

32..... ביטוחים

33..... מסמכים להגשה- רשימת תיוג

35..... נספחים

פרק א' – כללי

אגף החשב הכללי (חטיבת חשבונאות ודיווח), באמצעות ועדת המכרזים המיוחדת למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה (להלן: "ועדת המכרזים"), מעוניין בקבלת הצעות כמפורט להלן:

1. רקע – מטרת השירותים

לצורך הגברת איכותו ואמינותו של המידע הכספי במשרדי הממשלה ועל מנת להבטיח שקיפות ראויה וגילוי נאות בפעילותם הכספית של משרדי הממשלה, קבע החשב הכללי כי הדוחות הכספיים השנתיים של משרדי הממשלה יבוקרו על ידי רואה חשבון מבקר, בהתאם לתקני ביקורת מקובלים. בהתאם להוראת תכ"ם "פעולות לביצוע ודיווחים בסיום שנת הכספים" מס' 2.4.2, תצורף חוות דעת רואה החשבון המבקר לדוחות הכספיים.

מטרתו של מכרז פומבי זה (להלן: "המכרז") היא בחירת משרדי רואי-חשבון לצורך ביצוע ביקורת על הדוחות הכספיים של משרדי הממשלה השונים והכל בהתאם לתנאי המכרז. בנוסף ייבחרו משרדי רואי-חשבון אשר ישמשו כמשרדי עתודה.

2. הגדרות

במכרז זה תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:

- "בוחן" - איש ביקורת שאינו רואה חשבון או רואה חשבון בעל וותק של עד שנה מגמר ההתמחות.
- "בוחן מרכז" - רואה חשבון בעל וותק של מעל שנה ממועד גמר ההתמחות.
- "הסכם" - הסכם ההתקשרות המצורף כנספח א' למכרז זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.
- "החשב הכללי" - נציג החשב הכללי במשרד האוצר המוסמך על ידי ועדת המכרזים או על ידי החשב הכללי בקשר עם מכרז זה.
- "השירותים" - שירותי ביקורת על דוחות כספיים בהתאם לדרישות המופיעות במסמכי המכרז, ובפרט בהתאם למפורט בסעיף 2 לפרק ג' להלן.
- "ועדת המכרזים" - ועדת המכרזים המיוחדת למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה.
- "זוכה" - מציע שייבחר על ידי ועדת המכרזים לספק את השירותים הנדרשים. לעניין זה, יראו "משרדי עתודה" כהגדרתם

להלן, ככל שנדרשו על ידי ועדת המכרזים לספק בפועל את השירותים הנדרשים, ככשירים.

המשרד הממשלתי שהתקשר עם זוכה לקבלת שירותים.

"מזמין" -

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

"מידע" -

רואה חשבון, בעל וותק של מעל שלוש שנים מגמר ההתמחות, האחראי על צוות ביקורת וכפוף מקצועית לשותף האחראי.

"מנהל ביקורת" -

משרד רואי-חשבון שיגיש הצעה.

"מציע" -

קובץ האקסל המצורף למכרז. קובץ זה מפורסם לנוחות המציע בלבד, ואינו מחייב את ועדת המכרזים.

"קובץ ניקוד המכרז" -

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

"סודות מקצועיים" -

סלים אלו כוללים את משרדי הממשלה השונים כמפורט בנספח טו.

"סל ראשון/שני/שלישי" -

אדם אשר בינו לבין המציע מתקיימים יחסי עובד-מעביד
~~כל אחד מעובדי הזוכה אשר~~ ובאמצעותו יינתנו השירותים למזמין.

"עובד" -

מי שבידו רישיון בר תוקף שניתן לפי חוק רואי חשבון,
תשט"ו-1955.

"רואה חשבון" -

שותף ביקורת במשרד רואה חשבון בעל ניסיון של חמש שנים לפחות בשבע השנים האחרונות, לא כולל שנות התמחות.

"שותף" -

3. טבלת ריכוז מועדים

מקום הביצוע	התאריך	האירוע
בדוא"ל לאנשי הקשר של המציעים	20/07/2017	פרסום המכרז
לכבוד רו"ח אליסף אלעזר, בדוא"ל elyasafe@mof.gov.il כאמור בתנאי המכרז סעיף 5 להלן	02/08/2017 בשעה 14:00	מועד אחרון למשלוח שאלות הבהרה של המציעים
בדוא"ל לאנשי הקשר של המציעים כאמור בתנאי המכרז סעיף 5 להלן	13/08/2017 בשעה 20:00	המועד האחרון למענה לשאלות הבהרה
תיבת המכרזים של משרד האוצר בירושלים, קריית הממשלה, רח' קפלן 1, בארכיון החשב הכללי, קומה 3, כאמור בתנאי המכרז בסעיף 2 לפרק ד' להלן	29/08/2017 בשעה 14:00	מועד אחרון להגשת ההצעות לתיבת המכרזים

מובהר כי רשימת המועדים המוצגת לעיל מובאת לנוחות המציעים בלבד, וועדת המכרזים רשאית לשנות כל אחד מהמועדים הנקובים במכרז, לפי שיקול דעתה הבלעדי מכל סיבה שתמצא לנכון, כמענה לבקשות המציעים או מיוזמתה. ועדת המכרזים תהא רשאית לדרוש מהמציעים לאשר בכל דרך שתמצא לנכון, לרבות באמצעות פקס או דואר אלקטרוני, קבלת הודעות מטעם הוועדה.

4. תקופת ההתקשרות:

4.1 במהלך חמש השנים ממועד בחירת הזוכים במכרז, ימונו הזוכים לכלל

הישויות הממשלתיות המפורטות כאמור בנספח טו'.

4.2 תקופת ההתקשרות והיקפה לפי מכרז זה תהיה לחמש שנים מיום המינוי

והחתימה על הסכם ההתקשרות על ידי המזמין.

לוועדת המכרזים שמורה הזכות להאריך את תקופת ההתקשרות, באופן בלעדי וחד צדדי, למשך תקופה אחת נוספת אשר לא תעלה על שנה וזאת בתנאים זהים או מיטיבים עם המזמין. הארכה כאמור תקבל תוקף באמצעות מתן הודעה בכתב על ידי המזמין וזאת עד 30 יום לפני תום ההתקשרות המקורית.

למרות האמור לעיל, רשאי המזמין להפסיק את ההתקשרות עם הזוכה בהודעה בכתב של 30 יום מראש, על פי שיקול דעתו הבלעדי ומכל סיבה שהיא, ומבלי שלזוכה תקום כל טענה או תביעה נגד המזמין, וועדת המכרזים או מי מטעמם.

5. נוהל העברת שאלות ובקשה להבהרות לוועדת המכרזים

5.1 כל מציע המבקש הבהרות או מענה לשאלות בקשר למכרז זה ולתנאיו, מוזמן

להעלותן בכתב לרו"ח אליסף אלעזר באמצעות דוא"ל כדלקמן: elyasafe@mof.gov.il. פניות טלפוניות לא תיענינה. ככל שלא קיבל אישור

בדואר אלקטרוני חוזר על קבלת הודעתו בתוך שני ימי עבודה, על המציע חלה החובה לבדוק טלפונית כי הדוא"ל ששלח התקבל בידי רו"ח אליסף אלעזר, בטלפון שמספרו: 02-5317568.

5.2 יש לרשום בכותרת הדוא"ל: "מכרז פומבי מספר 1/2017 למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים". **פורמט ההגשה לשאלות, הבהרות ובירורים יהיה כדלקמן:**

שאלה/הערה	סעיף בפרק/סעיף בנספח	פרק/נספח	עמוד במסמכי המכרז
	לדוגמא: סעיף 5.3.1	לדוגמא: פרק א	1.
			...

5.3 כל ההצעות תהיינה בכתב בפורמט לעיל בלבד ותישלחנה בקובץ WORD בפורמט דלעיל, ולצידו קובץ PDF זהה בתוכנו שיהיה נעול מפני עריכה או שינויים.

5.4 על ההצעות להגיע לוועדת המכרזים עד למועדים שנקבעו לעיל או עד למועד נדחה אחר שקבעה וועדת המכרזים. הצעות שתגענה לאחר המועד שנקבע לא תיענינה. לוועדת המכרזים שיקול דעת להחליט ביחס לכל שאלה שהופנתה אליה, אם להשיב עליה או לא, והיא רשאית להשיב על שאלה מסוימת ולהימנע מלהשיב על שאלה אחרת, וכן אינה מחויבת לנמק את תשובותיה.

5.5 תשובות והבהרות ישלחו ישירות למציעים בכתב בלבד, ויהיו חלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז. רק תשובות והבהרות בכתב יחייבו את ועדת המכרזים.

5.6 ועדת המכרזים רשאית בכל עת עד למועד האחרון להגשת ההצעות, לשנות כל תנאי מתנאי המכרז, בין ביוזמתה ובין אם בתשובה לשאלות ההבהרה או בקשות שהוגשו על ידי המציעים באופן האמור לעיל.

5.7 **המועד האחרון להעברת שאלות כאמור הוא יום ד' ה-02.08.2017, בשעה 14:00. שאלות שיתקבלו לאחר המועד האמור לא ייענו.**

פרק ב' – תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז

1. כללי

- 1.1 מבלי לגרוע מהוראות כל דין, רשאי להתמודד במכרז זה כל משרד רואי-חשבון, אשר עומד בכל התנאים המפורטים להלן.
- 1.2 לא יתאפשר שיתוף פעולה של מספר משרדים על מנת להגיש הצעות במסגרת מכרז זה. רוי"ח המעוניין להגיש הצעות במסגרת מכרז זה, שהוא שותף או עובד בשני משרדי רוי"ח או יותר, רשאי להגיש הצעה אחת בלבד, באמצעות מציע אחד.
- 1.3 מציע רשאי להתמודד בסל אחד בלבד מבין השלושה האפשריים.
- 1.4 אי מילוי מדויק של דרישות אלה עלול להביא לפסילה על הסף של ההצעה. יובהר כי יש לצרף להצעה את כל האישורים והאסמכתאות הנדרשים לצורך הוכחת עמידת המציע בתנאי הסף. כל שינוי או תוספת שיעשו במסמכי המכרז המצורפים בזה או כל הסתייגות לגביהם בין על ידי תוספת בגוף המסמכים ובין במכתב לוואי או בכל דרך אחרת, עלולים לגרום לפסילת ההצעה.
- 1.5 ועדת המכרזים תהיה רשאית לקבל כל החלטה בקשר עם פרשנות תנאי הסף לרבות פרשנות רחבה או שאינה המסתברת ביותר, להסיר או לוותר על כל פורמאליות, ובלבד שהמשמעות שתיבחר עולה בקנה אחד עם לשון הדרישה ותכליתה. בכלל זה, בין השאר, רשאית ועדת המכרזים לייחס תכונות של תאגיד או גוף אחד למשנהו גם אם לא הוכחה זהות מלאה ביניהם או להמיר דרישה בדרישה אחרת שוות ערך המקיימת את תכלית הדרישה המקורית.

2. תנאי סף¹

2.1 תנאי סף מנהליים

- 2.1.1 המציע הוא אישיות משפטית אחת בלבד וכל האישורים הנדרשים על פי מכרז זה, לרבות אישור, רישיון או היתר יהיו על שמה של אותה אישיות משפטית כשהם תקפים במועד הגשת ההצעות.

¹ לצורך בחינת תנאי הסף – יכול המציע לכלול גם חברות בנות, קרי חברות אשר למעלה מ-50% ממניותיה מוחזקות בבעלות המציע.

3. תנאי סף מקצועיים

3.1. משרד המציע

3.1.1. סל ראשון

3.1.1.1. המציע יהיה משרד רואי חשבון שהוא ישות משפטית

אחת המאוגדת טרם מועד פרסום מכרז פומבי זה.

3.1.1.2. המציע מעסיק לפחות 30 עובדים אשר הינם רואי

חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

3.1.1.3. המציע מבצע ביקורת על דוחות כספיים לפחות ב- 5

גופים בעלי מחזור הכנסות בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪ כל אחד המאחדים בדוחותיהם הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות בכל אחד מהגופים.

3.1.2. סל שני

3.1.2.1. המציע יהיה משרד רואי חשבון שהוא ישות משפטית

אחת המאוגדת טרם מועד פרסום מכרז פומבי זה.

3.1.2.2. המציע מעסיק לפחות 10 עובדים אשר הינם רואי

חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

3.1.2.3. המציע מבצע ביקורת על דוחות כספיים לפחות ב- 5

גופים בעלי מחזור הכנסות בדוח הכספי של מעל 50 מיליון ₪ כל אחד.

3.1.3. סל שלישי

3.1.3.1. המציע יהיה משרד רואי חשבון שהוא ישות משפטית

אחת המאוגדת טרם מועד פרסום מכרז פומבי זה.

3.1.3.2. המציע מעסיק לפחות 4 עובדים אשר הינם רואי

חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

3.1.3.3. המציע מבצע ביקורת על דוחות כספיים לפחות ב- 5

גופים בעלי מחזור הכנסות בדוח הכספי של מעל 10 מיליון ₪ כל אחד.

3.2. הצוות המוצע

למציע יש את היכולת להעמיד צוות לשם מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים, (להלן "צוות הביקורת") במשך כל תקופת ההתקשרות, כמפורט להלן:

3.2.1. סל ראשון

ראש הצוות: שותף אחד בלבד במציע. ראש הצוות נדרש לפקח על ביצוע הביקורת של אנשי הצוות הנוספים ואיכותה.
צוות הביקורת יכול מנהל ביקורת אחד, בוחן מרכז אחד ובוחן אחד בלבד.

3.2.2. סל שני

ראש הצוות: שותף אחד בלבד במציע. ראש הצוות נדרש לפקח על ביצוע הביקורת של אנשי הצוות הנוספים ואיכותה.
צוות הביקורת יכול מנהל ביקורת אחד, בוחן מרכז אחד ובוחן אחד בלבד.

3.2.3. סל שלישי

ראש הצוות: שותף אחד בלבד במציע. ראש הצוות נדרש לפקח על ביצוע הביקורת של אנשי הצוות הנוספים ואיכותה.
צוות הביקורת יכול מנהל ביקורת אחד ובוחן מרכז אחד בלבד.

** נוסף על האמור לעיל, רשאי המזמין לדרוש את הרחבת צוות הביקורת המוצע לפי שיקול דעתו הבלעדי.

3.3. המציע

3.3.1. ברשות המציע כל האישורים הנדרשים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976 (להלן: "חוק עסקאות גופים ציבוריים").

3.3.2. המציע הגיש הצעה תקפה ומחייבת.

3.3.3. המציע לא תיאם את הצעתו עם אף גורם אחר והגיש לצורך כך את תצהיר אי תיאום הצעות המצורף למכרז זה כנספח י'.

3.4. פירוט המסמכים שיש לצרף להצעה

3.4.1. על המציע לצרף להצעתו את המסמכים המפורטים להלן. יודגש כי אין בסעיף זה כדי לגרוע מדרישות המסמכים והאישורים המופיעים ביתר סעיפי המכרז.

3.4.2. עותק של המכרז על כל נספחיו, לרבות הצעת המחיר והסכם ההתקשרות, **חתום בראשי תיבות בכל עמוד וחתימה וחותמת המציע במקום המיועד לכך בסוף ההסכם**. יש להקפיד על כך שמטעם המציע יחתמו על ההסכם מורשי החתימה המורשים כדין לחייבו.

3.4.3. כל האישורים והמסמכים הנדרשים להוכחת עמידה בתנאי הסף שדלעיל:

- 3.4.3.1. אם המציע חברה - תעודת התאגדות וכן תמצית רישום עדכנית מרשם החברות אשר תקפה למועד הגשת ההצעות בפניה או תקפה למועד שעד 7 ימים קודם למועד הגשת ההצעות.
- 3.4.3.2. אם המציע אינו חברה – תעודת עוסק מורשה.
- 3.4.3.3. אישור תקף על ניהול חשבונות ורשומות ועל דיווח לרשויות מס הכנסה ומע"מ כחוק, כפי שנדרש בסעיף 2 לחוק עסקאות גופים ציבוריים.
- 3.4.4. תצהיר חתום ומאומת כדין, ואישור מאת עורך דין, בדבר זכויות החתומים בשם המציע וסמכותם לחייב את המציע בחתימתם, בנוסח **נספח ב'1**.
- 3.4.5. תצהיר חתום בכתב ומאומת על ידי עורך דין לעניין עמידה בתנאי הסף המקצועיים, בנוסח **נספח ב'2**.
- 3.4.6. תצהיר חתום בכתב לעניין השתתפות במכרז, בנוסח **נספח ב'5**.
- 3.4.7. תצהיר חתום ומאומת על ידי עורך דין לשמירת סודיות של המשרד המציע, ראש הצוות ואנשי הצוות שיעסקו מטעמו בשירותים המבוקשים לפי הנוסח המצורף **כנספחים ג' ו- ג'1** למסמכי המכרז. בנוסף, יחתים הזוכה כל חבר צוות קיים ועתידי אשר יעסוק במתן השירותים נושא מכרז זה, על התחייבות בהתאם לנוסח האמור, וישמור את ההתחייבות במשרדיו.
- 3.4.8. תצהיר חתום ומאומת על-ידי עורך דין על היעדר ניגוד עניינים של המציע וכל חבר צוות מוצע, בהתאם לנוסח המצורף **כנספח ד'** למכרז זה. בנוסף, יחתים הזוכה כל חבר צוות עתידי אשר יעסוק במתן השירותים נושא מכרז זה, על הצהרה בהתאם לנוסח האמור, וישמור את ההצהרה במשרדיו.
- 3.4.9. תצהיר חתום בכתב ומאומת על ידי עורך דין לעניין היעדר הרשעות קודמות, בנוסח **נספח ה'**.
- 3.4.10. תצהיר חתום בכתב מאומת על ידי עורך דין לעניין תשלום שכר מינימום והעסקת עובדים זרים כדין בהתאם להוראת סעיף 2ב לחוק עסקאות גופים ציבוריים, בנוסח **נספח ו'**.
- 3.4.11. מציע שהוא עסק בשליטת אישה יצרף להצעתו אישור ותצהיר בהתאם לסעיף 2ב לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב–1992, בנוסח **נספח ח'**.
- 3.4.12. תצהיר חתום ומאומת כדין, על ידי הגורם המוסמך לחייב את המציע, כי הוא לא תיאם הצעתו בהליך התחרותי עם אף גורם אחר, בנוסח **נספח י'**.

מובהר בזאת כי על המציע לחתום על ההצהרות ככתבן וכלשונון ללא כל שינוי בהצהרות. ככל שמתעוררת שאלה בנוגע לנוסח, על המציע להעביר שאילתה במסגרת שאלות ההבהרה ולפעול בהתאם לתשובות שיקבל מועדת המכרזים.

* במקרה שהצעת המציע כוללת גם חברות בנות, עליו להמציא את כל המסמכים המפורטים מעלה ביחס לכל חברה בנפרד.

3.4.13. אם לאחר שקלול התוצאות, קיבלו שתי הצעות או יותר תוצאה משוקללת זהה שהיא התוצאה הטובה ביותר, ואחת מן ההצעות היא של עסק בשליטת אישה, תיבחר ההצעה האמורה כזוכה במכרז, ובלבד שצורף לה, בעת הגשתה, אישור ותצהיר.

3.5. אופן בחינת תנאי הסף

3.5.1. ועדת המכרזים רשאית לפסול כל הצעה שאינה עומדת בתנאי הסף האמורים לעיל. על אף האמור, ועדת המכרזים שומרת לעצמה את הזכות (אך אינה מחויבת לעשות כן) לתקן או לאפשר למציע להבהיר נתון כלשהו או הצהרה וכדומה בהצעתו או במסמכים שצורפו לה, וכן לתקן פגמים טכניים או פגמים אחרים שנפלו בהצעה. כל זאת, בתנאי שהתיקונים אינם פוגעים בעקרונות הליך המכרז לקבלת ההצעות.

3.5.2. ועדת המכרזים מבחינה בין תנאי הסף המהותיים, שהמועד להתקיימותם הוא לפחות עד למועד האחרון להגשת הצעות, או קודם לכן אם כך נאמר בתנאי הסף, ובין דרכי הוכחתם של תנאי הסף. כמו-כן ועדת המכרזים תהיה רשאית לדרוש מהמציעים להוסיף ולהמציא מסמכים ואסמכתאות נוספים בנוגע להוכחת עמידתם בתנאי הסף, לרבות מסמכים ואסמכתאות שנוצרו לאחר הגשת ההצעות למכרז, ובלבד שיוכח כי תנאי הסף התקיימו במועדם.

3.5.3. ועדת המכרזים תהיה רשאית לקבל כל החלטה הנוגעת לפרשנות תנאי הסף לרבות פרשנות רחבה או פרשנות שאינה המסתברת ביותר, להסיר או לוותר על כל פורמאליות, ובלבד שהמשמעות שתיבחר תעלה בקנה אחד עם לשון הדרישה ותכליתה. בכלל זה, בין השאר, תהיה רשאית ועדת המכרזים לייחס תכונות של תאגיד למשנהו גם אם לא הוכחה זהות מלאה ביניהם, או להמיר דרישה בדרישה אחרת המקיימת את תכלית הדרישה המקורית.

פרק ג' – תיאור ההתקשרות

כל האמור בפרק זה נועד לנוחות המציעים בלבד, והוא כפוף לאמור בסעיפי המכרז האחרים והאמור בהסכם ההתקשרות המצורף כנספח א' למכרז. אין באמור בסעיף זה כדי לגרוע מסמכויות ועדת המכרזים או לשנות את השירותים הנדרשים על ידו או את היקפם או את האמצעים שבעזרתם יידרשו הזוכים לתת את השירותים.

1. הזוכים ומערך השירותים הנדרשים

1.1. ועדת המכרזים תבחר רשימה של עד 24 משרדי רואי חשבון שיוגדרו כזוכים למתן השירותים בשלושת הסלים השונים. המשרדים הזוכים ימונו ע"י הוועדה במהלך חמש השנים הבאות לכלל הישויות הממשלתיות המפורטות כאמור בנספח טו', כאשר כל זוכה ישובץ לביצוע ביקורת דוחות כספיים במשרד ממשלתי אחד **לפחות**.

1.1.1. ועדת המכרזים תבחר חמישה משרדי רואי חשבון שיוגדרו כזוכה למתן השירותים בסל הראשון.

1.1.2. ועדת המכרזים תבחר אחד-עשר משרדי רואי חשבון שיוגדרו כזוכה למתן השירותים בסל השני.

1.1.3. ועדת המכרזים תבחר שמונה משרדי רואי חשבון שיוגדרו כזוכה למתן השירותים בסל השלישי.

1.1.4. בנוסף רשאית ועדת המכרזים לבחור עד שני מציעים נוספים לכל אחד מהסלים (ראשון, שני ושלישי) שישמשו כעתודה לתפקיד (להלן "**משרדי עתודה**"). משרדים אלה לא יידרשו לחתום על ההסכם מיד לאחר בחירתם כמשרדי עתודה, אלא אם יידרשו על-ידי ועדת המכרזים לספק את השירותים בפועל כהגדרתם במכרז. בכל מקרה שבו יבקש המזמין לקלוט משרדים נוספים לפעילות או להחליף את הזוכה, תהיה ועדת המכרזים רשאית לקלוט מתוך משרדי העתודה לפי שיקול דעתה הבלעדי של ועדת המכרזים.

1.1.5. בהיעדר ניגוד עניינים, הזוכה בעל הניקוד הגבוה ביותר בכל סל ישובץ לביצוע ביקורת המשרד הראשון בסל הרלוונטי. עיקרון זהה ישמש לשיבוץ יתר הזוכים.

1.1.6. שיבוץ הזוכים בין המשרדים שבמסגרת כל סל יבוצע ע"י ועדת המכרזים ולפי שיקול דעתה הבלעדי. בנוסף, ועדת המכרזים אינה מתחייבת לחלוקה שוויונית לעניין מתן השירותים נשוא מכרז זה בין הזוכים, אולם תשתדל לבצע חלוקה שוויונית בין הזוכים, בכפוף לשיקול דעתה הבלעדי כך שכל זוכה יבצע עבודת ביקורת במשרד ממשלתי אחד לפחות.

1.1.7. הרשימה כאמור בנספח טו' הינה לצורכי הצגת משרדי הממשלה בלבד והמזמין רשאי לשנות, להחליף, להוסיף או לבטל את המשרדים ככל שיראה צורך.

1.2 תקופת ההתקשרות והיקפה

1.2.1. במהלך חמש השנים ממועד בחירת הזוכים במכרז, ימונו הזוכים לכלל הישיות הממשלתיות המפורטות כאמור בנספח טו'.

1.2.2. תקופת ההתקשרות לפי מכרז זה תהיה לחמש שנים, ותחל במועד המינורי והחתימה על הסכם ההתקשרות על ידי המזמין, ובלבד שבוצעה באמצעות מורשי החתימה המוסמכים לחתום מטעמו, ולאחר שהתקבלו כל האישורים וההסכמות הנדרשים מאת המזמין.

1.2.3. למזמין שמורה אופציה חד-צדדית להארכת ההתקשרות לתקופה של שנה נוספת, בהודעה בכתב של 30 יום מראש.

1.2.4. למרות האמור לעיל, רשאי המזמין להפסיק את ההתקשרות עם הזוכה בהודעה בכתב של 30 יום מראש, על פי שיקול דעתו הבלעדי ומכל סיבה שהיא, ומבלי שלזוכה תקום כל טענה או תביעה נגד המזמין או מי מטעמו.

1.2.5. בידי הזוכה תהיה האפשרות להעניק את כלל השירותים המצוינים במכרז עם תחילת תקופת ההתקשרות.

1.2.6. יובהר כי למזמין עומדת הזכות לדרוש מהזוכה להמשיך בביצוע השירותים או השלמת כל פעולה אחרת שהזוכה התחיל בביצועם לפני תום תקופת ההתקשרות, גם אם מתן השירותים או הפעולות עצמן, כולן או חלקן, יתבצעו לאחר תום תקופת ההתקשרות (להלן "השלמת הבדיקות"). ככל שהמזמין ידרוש מהזוכה לבצע השלמת בדיקות כאמור, הוראות ההסכם, לרבות התמורה בגין השירותים, ככל שאלה סופקו לשביעות רצונו של המזמין, ימשיכו לחול גם בגין בדיקות אלו, ולזוכה לא תהיה כל טענה בעניין זה.

2. השירותים הנדרשים

הזוכה יידרש לערוך ביקורת על פי כללי התקינה החשבונאית הרלוונטית שתכלול בין היתר:

2.1. הבנת הגוף המבוקר וסביבתו.

2.2. הכנת תכנית הביקורת.

2.3. ביצוע ביקורת במזמין.

2.4. ניהול תיק ניירות עבודה לביקורת על הדוחות הכספיים במתודולוגיות מקובלות אשר יעודכנו מעת לעת בהתאם להיקף הביקורת הנדרש, עדכונים

- בתקינה וכדומה, בכפוף להוראות התכ"ם והנחיות החשבונאי הראשי בחשב הכללי, משרד האוצר.
- 2.5. השתתפות בישיבות.
- 2.6. מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים – כמשמעותה בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973 ובהתאם להבהרה מס' 3 לתקן הביקורת 99, בדבר נוסח דוח רואה חשבון מבקר על דוחות כספיים של משרד ממשלתי.
- 2.7. הצגת הדוחות הכספיים בפני גורמים שונים עפ"י דרישת המזמין.
- 2.8. הנפקת אישורים מיוחדים ובדיקות מיוחדות הניתנות ע"י רואה חשבון מבקר כמקובל.
- 2.9. ביקורות שונות ונוספות, כמקובל לעניין רואה חשבון מבקר.
- 2.10. כל שירות נוסף בתחום הביקורת שיאושר מראש ע"י המזמין.

3. מתכונת הביצוע לשירותים

- 3.1. הזוכה ידע לספק חוות דעת במקרים שבהם יהיה צורך בהסתמכות על מומחים.
- 3.2. בטרם מתן השירותים יאשר המזמין את תקציב השעות.
- 3.3. הזוכה יבצע, אם יידרש, מספר ביקורות בו זמנית עפ"י דרישת המזמין.
- 3.4. עבור כל עבודה שיידרש הזוכה לבצע, יגיש הזוכה למזמין תכנון (להלן "תכנית העבודה") שיכלול בין היתר:
- 3.4.1. פירוט אבני הדרך לביצוע העבודה ~~והנושאים הנבדקים בכל אבן דרך~~.
- 3.4.2. אנשי הצוות שייטלו חלק בביצוע העבודה וחלוקת העבודה ביניהם.
- 3.4.3. לוח לביצוע העבודה לפי אבני הדרך.
- 3.4.4. היקף שעות מוערך לביצוע העבודה לפי אבני הדרך.
- 3.5. במהלך ביצוע כל עבודה יגיש הזוכה דוחות ביניים לפי דרישות המזמין.
- 3.6. בסוף כל ביצוע עבודה יגיש הזוכה דוח ויצגו בפני המזמין וגורמים נוספים על פי החלטת המזמין.
- 3.7. הזוכה לא יחרוג מהיקף השעות המקסימלי שנקבע בתכנית העבודה, אלא אם ניתן לכך אישור המזמין מראש ובכתב.
- 3.8. הזוכה יעמוד בלוחות זמנים כפי שייקבע בתכנית העבודה ובהוראות החשבונאי הראשי בחשב הכללי במשרד האוצר לעניין הדוח השנתי, וכל חריגה ממנה תאושר מראש ובכתב על ידי המזמין.

4. תמורה

- 4.1 כנגד מתן השירותים בפועל במלואם ולשביעות רצונו המלאה של המזמין, היא הזוכה זכאי לקבל מאת המזמין תמורה. התמורה בגין ביצוע העבודה תהיה לפי הצעת המחיר שהגיש הזוכה (להלן "הצעת המחיר").
- 4.2 יובהר, כי הזוכה לא יהיה זכאי לכל תמורה בגין חריגה מכל סיבה שהיא מהיקף השעות שנקבע בתכנית העבודה ואשר אושרה על ידי המזמין, אלא באישור בכתב ומראש מאת המזמין או נציג מטעמו.
- 4.3 התעריפים לשעת עבודת ביקורת ייקבעו בהתאם לסוגי המבקרים כדלהלן:

תעריף ב- ש"ח לשעת עבודה (לא כולל מע"מ)	סוג המבקר
380	שותף
280	מנהל ביקורת
195	בוחר מרכז
155	בוחר

הממוצע המשוקלל של התעריף החודשי בש"ח לשעת עבודה לעבודת ביקורת לא יעלה על 255 שקלים חדשים או על ממוצע התעריפים שהוגשו בהצעת המחיר, לפי הנמוך מבניהם, בתוספת מע"מ כדין.

- 4.4 הצעת המחיר תוגש כאחוז הנחה מהתעריפים האמורים בסעיף 4.3 לעיל. שיעור ההנחה המקסימאלי המוצע לכל אחד מהתעריפים האמורים לא יעלה על 22.5%. יובהר כי שיעור ההנחה המוצע יהיה זהה ויתייחס לכל בעלי התפקידים.
- 4.5 יובהר כי התמורה האמורה בסעיף 4.1 לעיל מהווה תמורה סופית למילוי כל התחייבויות הזוכה לפי הסכם ההתקשרות. פרט לכך, לא יהיה זכאי הזוכה לכל תשלום או הטבה אחרת בגין מתן השירותים, לרבות הוצאות שכירות, ציוד, תפעול, תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל וכיו"ב.
- 4.6 התמורה תשולם בהתאם לתנאי התשלום המפורטים בהוראת תכ"ס 1.4.3 ובלבד שנציג המזמין אישר כי בגין החשבונית שהגיש לו הזוכה נתקבלו השירותים והחשבונות המפורטים והמלאים בפועל לשביעות רצונו המלאה ובהתאם להוראת תכ"ס 13.9.2 וכפי שתעדכן מעת לעת, לרבות ככל שתעדכן לעניין אופן שיטת הדיווח.
- 4.7 המזמין יהיה זכאי לנכות מכל תשלום המגיע לזוכה על חשבון התמורה לפי הסכם ההתקשרות, כל סכום שיהיה חייב בניכוי על פי כל דין.

5. תנאי מתן השירותים על ידי הזוכה

- 5.1. הזוכה יספק את השירותים לפי סוג השירות במשרדי המזמין, במשרדי הגוף המבוקר או במשרדו והכל בהסכמה מראש ובכתב מהמזמין.
- 5.2. השירותים יינתנו על ידי הזוכה בלבד. הזוכה לא יהיה רשאי להעביר או להסב את זכויותיו על פי תנאי מכרז זה כולן או חלקן, לצד שלישי, אלא בהסכמה מראש ובכתב מהמזמין.
- 5.3. הזוכה מתחייב להעניק את השירותים במומחיות, במקצועיות ובמיומנות על פי הסטנדרטים המקצועיים וכללי האתיקה המקצועית המקובלים.
- 5.4. 7 ימים לאחר קבלת הודעה על מינויו כרואה חשבון מבקר במשרד ממשלתי, ובטרם ייחתם הסכם זה על ידי מורשי החתימה מטעם המזמין, מתחייב הזוכה ליתן למזמין ערבות בנקאית או ערבות חברת ביטוח לביצוע התחייבויותיו במכרז כאמור בסעיף 16 להסכם ההתקשרות המצ"ב (להלן: "ערבות ביצוע") ובהתאם לנוסח המצ"ב כנספח יא למכרז זה.
- 5.5. הזוכה לא יוכל להחליף את השותף האחראי בכל צוות ללא הסכמה מראש ובכתב על ידי המזמין יובהר כי כל שינוי של שותף יביא לסיום מידי של מתן השירות על ידי הזוכה אלא אם אישר המזמין את המשך מתן השירות על ידי המזמין.
- 5.6. כל שינוי בהרכב הצוות שאושר על ידי המזמין מראש כפוף לאישור בכתב מאת המזמין. אישור זה יינתן רק אם המזמין יתרשם כי כתוצאה משינוי הרכב הצוות לא תיפגע איכות העבודה. בנוסף, במצב של בקשה לשינוי הרכב צוות, רשאי המזמין לקבוע כי ערך שעת עבודה של מאה השעות הראשונות של עובדי הצוות החדשים, יהיה 75% מערך שעת עבודה של הצוות המקורי (בהתאם להצעת המחיר של המציע).
- 5.7. יובהר כי למזמין שיקול דעת בלעדי להרחיב היקף עבודה מסוימת בהתאם לתקציב ולפי שיקול דעתו הבלעדי.

פרק ד' – הגשת ההצעות במכרז

1. מסמכים אשר יצורפו להצעה
 - 1.1. על המציע לצרף להצעתו את המסמכים המפורטים להלן. יודגש כי אין בסעיף זה כדי לגרוע מדרישות המסמכים והאישורים המופיעים ביתר סעיפי המכרז.
 - 1.2. ההצעה, בצירוף כל המסמכים הנלווים, תוגש במקור + עותק זהה.
 - 1.3. המציע יחתום חתימה מקורית מלאה ביחד עם חותמת בכל מקום במסמכי המכרז שבו נדרש זאת במפורש, ויחתום בראשי תיבות בתחתית כל דף ממסמכי המכרז לרבות נספחים, על ידי מי שהוסמך לכך על פי מסמכי היסוד של התאגיד באישור שיצורף (נספח ב'1), ובתוספת חותמת התאגיד.
 - 1.4. המציע יגיש את הצעתו בשתי מעטפות נפרדות (כל אחת סגורה בנפרד), כשהן מוגשות יחד בתוך מעטפה גדולה וסגורה, כמפורט להלן. יובהר כי הצעת מחיר אשר תוגש במעטפה אחת ביחד עם שאר מסמכי המכרז עלולה להביא לפסילת ההצעה.
 - 1.5. במעטפה הראשונה יגיש המציע את המסמכים האלה:
 - 1.5.1. עותק ממכרז זה, כאשר הוא חתום באופן האמור לעיל.
 - 1.5.2. כל המסמכים הנדרשים להוכחת עמידת המציע בתנאי הסף המנהליים המפורטים לעיל.
 - 1.5.3. כלל הנספחים המצורפים למכרז זה.
 - 1.5.4. קובץ ניקוד המכרז (קובץ ה-EXCEL) סרוק וחתום כאמור לעיל.
 - 1.5.5. נוסח ההסכם המצורף למסמכי מכרז זה, המסומן כנספח א', כשהוא חתום.
 - 1.5.6. פרטים אודות איש הקשר לעניין מכרז זה, אשר יכללו את שם איש הקשר, תפקיד, מספר טלפון וכתובת דוא"ל.
 - 1.5.7. נוסף על האמור, יוגשו כל המסמכים המצורפים במעטפה הראשונה גם בעותק ממוחשב. במקרה של סתירה בין עותק זה למסמכים שהוגשו במעטפה, יכריע הנוסח המצורף במעטפה.
- 1.6. במעטפה השנייה יגיש המציע את הצעת המחיר המבוקשת על ידו, כאחוז ההנחה המוצע מהתעריף המקסימאלי כאמור בסעיף 4.3 לעיל, בפורמט המצורף בנספח ב'3 למכרז זה. הצעת המחיר תוגש בעותק אחד, במעטפה סגורה ונפרדת, ללא שום סימני זיהוי של המציע. על המעטפה יש לרשום "מכרז פומבי מס' 1/2017 למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים" ולהכניסה לתוך המעטפה הגדולה.

1.7. **בנוסף**, על המציע לשלוח עד למועד האחרון להגשת הצעות, את קובץ ניקוד המכרז לאחר השלמתו (כקובץ Excel) לכתובת המייל: excelnikud@mof.gov.il. לאחר שליחת הקובץ יתקבל מייל חוזר לאישור קבלת המייל. ככל שלא קיבל אישור בדואר אלקטרוני חוזר על קבלת הודעתו בתוך 24 שעות, על המציע חלה החובה לבדוק טלפונית כי הדוא"ל ששלח התקבל.

יודגש כי במקרה של סתירה בין הנתונים האמורים בקובץ ניקוד המכרז לבין הנתונים המצורפים בקלסר הגשת הצעה, יגבר האמור בקלסר.

2. אופן הגשת הצעות

2.1. את הצעות יש להגיש במעטפה סגורה שעליה כתוב "מכרז פומבי מספר 1/2017 למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים" בימים א'-ה' בשעות 16:00-08:00 **ולא יאוחר מיום 29/08/2017 בשעה 14:00 בצהריים**, במסירה ל:

תיבת המכרזים

ארכיון החשב הכללי, קומה 3

משרד האוצר, רחוב קפלן 1, קריית הממשלה- ירושלים

2.2. על המציע לוודא כי בטרם הכנסת המעטפת לתיבת המכרזים, תוחתם המעטפה על-ידי מנהל הארכיב, ייכתב עליה תאריך ושעת קבלה, ויתקבל אישור מסירה.

2.3. על המציע לצרף את כל המסמכים המפורטים לעיל, וזאת כתנאי מוקדם לדיון בהצעה ולבדיקתה. הצעה שלא יצורפו לה כל המסמכים והפרטים המפורטים לעיל, והנדרשים במכרז זה, על כל חלקיו ונספחיו, עלולה להידחות על הסף, אלא במקרה שבו יתקיימו התנאים שיאפשרו, לדעת ועדת המכרזים ועל פי שיקול דעתה הבלעדי, לקבל הבהרות או השלמות.

2.4. יובהר, כי אי-הגשת המסמכים בצורה מסודרת וראויה, בהתאם לאמור במסמכי המכרז, עלול להוביל להפחתת ניקוד הצעה ואף לפסילתה, בהתאם לשיקול דעתה של ועדת המכרזים.

פרק ה' – בחירת הזוכה והודעה על הזכייה

1. קריטריונים לבחירת הזוכה

1.1. הליך בחירת הזוכה על פי מכרז זה יהיה מורכב מהשלבים המפורטים בסעיף זה. אולם, ועדת המכרזים רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לפעול שלא על פי שלבי הבדיקה האמורים, הן על דרך שינוי סדר ביצוע השלבים, והן על דרך איחוד או הפרדה של שלב או שלבים.

1.2. ועדת המכרזים תדרג את המציעים אשר יצרפו את כל המסמכים הנדרשים ויעמדו בכל תנאי הסף, לפי אמות המידה שלהלן, ולפי המשקל היחסי שבצידן:

1.2.1. איכות ההצעה – 54%

1.2.2. ראיון + ממליצים – 21%

1.2.3. הצעת המחיר – 25%

1.3. ועדת המכרזים תבחר 24 מציעים כזוכים, ככל שיגישו מספיק מציעים (5 משרדים בסל בראשון, 11 משרדים בסל השני ו- 8 משרדים בסל השלישי). בנוסף, תבחר ועדת המכרזים שני מציעים נוספים כמשרדי עתודה בכל אחד מהסלים.

1.4. בחירת הזוכים תתבצע בשלבים כדלקמן:

1.5. שלב ראשון – בדיקת מסמכי ההצעה:

בשלב זה ייבדקו כל מסמכי ההצעה וצרופותיה אשר התקבלו עד למועד האחרון להגשת הצעות בהתאם לתנאי המכרז.

1.6. שלב שני – בדיקת עמידת המציע בתנאים המוקדמים ולתנאי הסף:

בשלב זה תיבדקנה, עמידתן של ההצעות בתנאים המוקדמים ובתנאי הסף להשתתפות בהליך זה, כמפורט בפרק ב' למכרז זה. רק הצעות שתעמודנה בכל הדרישות כאמור תעבורנה לשלב השלישי.

1.7. שלב שלישי – ניקוד איכות ההצעה – הצגת מסמכים (54%):

מציע אשר יעמוד בתנאי הסף ייבדק בכל הנוגע לטיב הצעתו, כישוריו, ניסיונו, מיומנותו ואיכותו בהתאם לאמות המידה המפורטות להלן, והמשקלות שבצידן ובהסתמך, בין היתר, על הפירוט והמסמכים (תעודות, המלצות וכיו"ב) אשר צורפו להצעתו ובירורים נוספים שוועדת המכרזים תבצע עם גורמים אשר המציע היה איתם בקשרים.

חלוקת הנקודות הינה כמפורט בטבלאות שלהלן:

סל ראשון - נתונים כלליים

מפ"ל				
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב
עמידה בנתונים המופיעים ב"טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	טופס 102/תצהיר על מס' עובדים, לחודש 06.2017 בו מדווח מס' העובדים במשרד	ראה "טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	3.3%	מספר עובדים במשרד
כן/לא	אישורים על חברות בפירמה		2.6%	חברות בפירמה בינלאומית
20 לקוחות	- רשימת הלקוחות	לקוחות ביקורת שנסחרו בארץ, לפחות באחת מבין השנים 2010-2016	2.6%	מספר לקוחות ביקורת נסחרים בארץ
5 לקוחות	רשימת הלקוחות. הרשימה תכלול חמישה ממליצים מתוך רשימת הלקוחות, וכן את דרכי ההתקשרות עימם		1.7%	מספר לקוחות ביקורת הנכללים במדד ת"א 100 125
15 לקוחות	- רשימת הלקוחות - ליד שם הלקוח תצוין הבורסה בה הוא נסחר	לקוחות ביקורת שנסחרו בחו"ל, לפחות באחת מבין השנים 2010-2016	1.7%	מספר לקוחות ביקורת הנסחרים בחו"ל
5 לקוחות	רשימת הלקוחות וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח	מחזור הכנסות מדווח בדוח הכספי לשנת 2016	5.4%	מספר לקוחות שלהם מחזור של מעל 500 מיליון ₪
10 תשקיפים	רשימת הלקוחות להם הוגשו תשקיפים		2.2%	מספר תשקיפים שהוגשו לרשות ני"ע בשנים 2015-2016
10 לקוחות	רשימת הלקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות השווי ע"י המשרד בלבד (ללא שיתוף משרדי רו"ח אחרים)	הערכות שווי בסך 10 מיליון ₪ ומעלה בלבד, לכל לקוח (לקוח- כולל חברות בנות)	2.2%	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016
			21.7%	סה"כ

סל ראשון - הצוות המוצע

מפ"ל					
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב	
10 שותפים	שמות השותפים	שותפים ממחלקת הביקורת בלבד	3.2%	מספר השותפים המנהלים צוותים של מעל 10 עובדים	
					שותף הביקורת
8 שנים	קורות חיים	במשרדי רו"ח	5.8%	מספר שנות עבודה כשותף	
2 גופים	אישור/תעודת חברות	גופי תקינה וביקורת כגון: לשכת רו"ח, המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, המוסד לסקר עמיתים וכדו' **לעניין זה, מועצת רואי החשבון אינה עונה על הגדרת גוף מקצועי	1.9%	חברות בגופים מקצועיים	
5 לקוחות	רשימת הלקוחות	בעלי מחזור הכנסות מדווח של למעלה מ- 100 מ' ש"ח בכל אחת מהשנים 2014-2016	5.2%	מספר לקוחות ביקורת נסחרים/חברות ממשלתיות, בארץ או בחו"ל	
					צוות הביקורת
7 שנים	קורות חיים - פירוט ניסיון מנהל הביקורת המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	9.7%	ניסיון מנהל הביקורת	
4 שנים	קורות חיים של כלל עובדי הצוות המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	6.5%	מספר שנות ניסיון של הצוות (לא כולל מנהל הביקורת והשותף)	
			32.3%	סה"כ	

טבלת מספר עובדים במשרד (*)

סה"כ	מח' מקצועיות אחרות	ביקורת	העובד/המחלקה
10	5	5	שותפים
20	10	10	מנהלי ביקורת ובוחנים מרכזיים
40	20	20	בוחנים ועובדים מקצועיים אחרים (***)

(*) משרד העומד בדרישות הנתונים שבטבלה יקבל את הציון המקסימאלי לסעיף (3.3%). תחשיב הציון מעניק משקל שווה לכל בעלי התפקידים. השיבוץ בכל אחת מהמחלקות יעניק ניקוד זהה. שותף/עובד ישובץ במסגרת מחלקה אחת בלבד.
 (***) עובדים אחרים- יש לציין את תפקידם של העובדים שאינם בוחנים.

סל שני - נתונים כלליים

מפ"ל				
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב
עמידה בנתונים המופיעים ב"טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	טופס 102/תצהיר על מס' עובדים, לחודש 06.2017 בו מדווח מס' העובדים במשרד	ראה "טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	6.5%	מספר עובדים במשרד
5 לקוחות	רשימת הלקוחות וציון הבורסה בה נסחרו	לקוחות ביקורת שנסחרו בארץ או בחו"ל, לפחות באחת מבין השנים 2010-2016	31.8%	מספר לקוחות ביקורת נסחרים
10 לקוחות	רשימת הלקוחות וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח	מחזור הכנסות מדווח בדוח הכספי לשנת 2016	7.6%	מספר לקוחות להם מחזור של מעל 50 מיליון ₪
5 לקוחות	רשימת הלקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות השווי ע"י המשרד בלבד (ללא שיתוף משרדי רו"ח אחרים)	הערכות שווי בסך 5 מיליון ₪ ומעלה בלבד, לכל לקוח (לקוח-כולל חברות בנות)	31.8%	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016
			217.7%	סה"כ

סל שני - הצוות המוצע

מפ"ל					
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב	
5 שותפים	שמות השותפים	שותפים ממחלקת הביקורת בלבד	34.2%	מספר השותפים קהמנהלים צוותים של מעל 5 עובדים	
					שותף הביקורת
7 שנים	קורות חיים	במשרדי רו"ח	78.8%	מספר שנות עבודה בשותף	
2 גופים	אישור/תעודת חברות	גופי תקינה וביקורת כגון: לשכת רו"ח, המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, המוסד לסקר עמיתים וכדו' **לעניין זה, מועצת רואי החשבון אינה עונה על הגדרת גוף מקצועי	5.2%	חברות בגופים מקצועיים	
					צוות הביקורת
5 שנים	- קורות חיים - פירוט ניסיון מנהל הביקורת המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	910.7%	ליסיון מנהל הביקורת	
4 שנים	קורות חיים של כלל עובדי הצוות המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	67.4%	מספר שנות ניסיון של קהצוות (לא כולל מנהל הביקורת והשותף)	
			3236.3%	סה"כ	

טבלת מספר עובדים במשרד (*)

סה"כ	מח' מקצועיות אחרות	ביקורת	העובד/המחלקה
5	2	3	שותפים
10	5	5	מנהלי ביקורת ובוחנים מרכזיים
20	10	10	בוחנים ועובדים מקצועיים אחרים (***)

(*) משרד העומד בדרישות הנתונים שבטבלה יקבל את הציון המקסימאלי לסעיף (6.5%). תחשיב הציון מעניק משקל שווה לכל בעלי התפקידים. השיבוץ בכל אחת מהמחלקות יעניק ניקוד זהה. שותף/עובד ישובץ במסגרת מחלקה אחת בלבד.
(***) עובדים אחרים- יש לציין את תפקידם של העובדים שאינם בוחנים.

סל שלישי - נתונים כלליים

מפ"ל				
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב
עמידה בנתונים המופיעים ב"טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	טופס 102/תצהיר על מס' עובדים, לחודש 06.2017 בו מדווח מס' העובדים במשרד	ראה "טבלת מספר עובדים במשרד" המצורפת	7.6%	מספר עובדים במשרד
5 לקוחות	רשימת הלקוחות וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח	מחזור הכנסות מדווח בדוח הכספי לשנת 2016	9.7%	מספר לקוחות שלהם מחזור של מעל 10 מיליון ₪
5 לקוחות	רשימת הלקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות השווי ע"י המשרד בלבד (ללא שיתוף משרדי רו"ח אחרים)	הערכות שווי בסך 1 מיליון ₪ ומעלה בלבד, לכל לקוח (לקוח-כולל חברות בנות)	41.4%	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016
			218.7%	סה"כ

סל שלישי - הצוות המוצע

מפ"ל				
ציון מקסימאלי	אסמכתאות	הבהרות	משקל	רכיב
2 שותפים	שמות השותפים	שותפים ממחלקת הביקורת בלבד	3.2%	מספר השותפים המנהלים צוותים של מעל 3 עובדים
				שותף הביקורת
6 שנים	קורות חיים	במשרדי רו"ח	78.8%	מספר שנות עבודה בשותף
2 גופים	אישור/תעודת חברות	גופי תקינה וביקורת כגון: לשכת רו"ח, המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, המוסד לסקר עמיתים וכדו' **לעניין זה, מועצת רואי החשבון אינה עונה על הגדרת גוף מקצועי	5.2%	חברות בגופים מקצועיים
				צוות הביקורת
3 שנים	- קורות חיים - פירוט ניסיון מנהל הביקורת המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	910.7%	ליסיון מנהל הביקורת
2 שנים	קורות חיים של כלל עובדי הצוות המוצע	שנות עבודה כרו"ח, לא כולל התמחות	67.4%	מספר שנות ניסיון של קצוות (לא כולל מנהל הביקורת והשותף)
			3235.3%	סה"כ

טבלת מספר עובדים במשרד (*)

סה"כ	מח' מקצועיות אחרות	ביקורת	העובד/המחלקה
3	1	2	שותפים
5	2	3	מנהלי ביקורת ובוחרים מרכזיים
10	5	5	בוחרים ועובדים מקצועיים אחרים (***)

(*) משרד העומד בדרישות הנתונים שבטבלה יקבל את הציון המקסימאלי לסעיף (7.6%). תחשיב הציון מעניק משקל שווה לכל בעלי התפקידים. השיבוץ בכל אחת מהמחלקות יעניק ניקוד זהה. שותף/עובד ישובץ במסגרת מחלקה אחת בלבד.
(***) עובדים אחרים- יש לציין את תפקידם של העובדים שאינם בוחרים.

- 1.7.1 לועדת המכרזים שיקול דעת להחליט על מתן אפשרות לתיקון טעויות או קבלת הבהרות, הכול לפי שיקול דעתה ובכפוף להוראות כל דין.
- 1.7.2 המצב כפי שהוא ביום הגשת מועמדות המציע למכרז זה או כפי שהוא במועד שעד 7 ימים קודם למועד הגשת ההצעה, **אלא אם כן נאמר אחרת**.
- 1.7.3 הציון בשלב האיכות אינו נמדד ביחס להצעות האחרות. בעת עמידה בחלק מהפרמטרים הדרושים ברכיב לקבלת הציון המקסימאלי, יינתן ציון באופן יחסי (קו ישר). כך לדוגמא, מציע שהצהיר על לקוח ביקורת אחד הנכלל במדד ת"א ~~100~~ **125** יקבל ציון של 0.2 ו- 5 לקוחות ביקורת יעניקו את הציון המקסימאלי- 1 (יודגש כי האמור מתייחס גם לאופן מתן הציון כמפורט בטבלת עובדים במשרד).
- 1.7.4 המשקל המצוין בטבלאות הוא מתוך הציון הכולל (100%).
- 1.7.5 ועדת המכרזים תהיה רשאית לפנות במישרין למציע או כל גוף גורם שיכולים להשפיע על הצעת המציע ואופן ביצוע השירות, ולדרוש מהם הבהרות או כל מידע נוסף בכתב ובעל-פה או לבקש מהמציע להעביר מידע כאמור לועדת המכרזים.
- 1.7.6 תשעה מציעים מהסל הראשון, חמישה עשר מציעים מהסל השני ושנים עשר מציעים מהסל השלישי, בעלי הניקוד הגבוה ביותר בכל אחד מהסלים, ככל שיהיו, יעברו לשלב הרביעי.

ככל שנתגלו טעויות סופר, טעויות אריתמטיות וטעויות דומות אחרות שוועדת המכרזים מצאה לנכון לתקן, רשאית אך לא חייבת הוועדה לתקן אותן תוך מתן הודעה למציע.

1.8 שלב רביעי – בחינת ההמלצות וקיום ראיון (21%):

המציעים שיעברו לשלב זה יזומנו לראיון.

טרם קיום הריאיון תבוצע פנייה לשני לקוחות לפחות מתוך רשימת הממליצים שניתנה על ידי המציע לקבלת חוות דעתם על המציע. הניקוד המקסימאלי לחלק זה הוא 6% (מתוך 100% סה"כ הניקוד במכרז).

לראיון נדרשים להגיע **כלל חברי הצוות המוצע** לביצוע הביקורת **בלבד**, כפי שהוצעו על ידי המציע במסמכי המכרז. יחד עם זאת, ועדת המכרזים שומרת לעצמה את הזכות להזמין חברים נוספים מהמציע על פי צרכיה המקצועיים ושיקול דעתה הבלעדי. הריאיון יכלול את הנושאים הבאים:

- הצגת המציע והצוות המקצועי.
- מתודולוגיית העבודה המוצעת.
- הצגת כל נושא שייבחר ע"י המציע (ניתן לשלב מצגת).
- שאלות באחד או יותר מהתחומים בהקשר לעבודות קודמות אשר בוצעו.

מצגות שיוצגו במהלך הריאיון יועברו במייל (המופיע בסעיף 5.1 לפרק א) לוועדת המכרזים עד 24 שעות טרם קיום הריאיון.

הניקוד המקסימאלי לחלק זה הינו 15% (מתוך 100% סה"כ הניקוד במכרז).

1.8 שלב חמישי – בדיקת הצעות המחיר ושקלול ההצעות:

1.8.1 הצעת המחיר (25%): שבעה מציעים מהסל הראשון, שלושה עשר מציעים מהסל השני ועשרה מציעים מהסל השלישי, בעלי הניקוד המצטבר הגבוה ביותר בכל אחד מהסלים, ככל שיהיו, יעברו לניקוד במסגרת השלב החמישי.

1.8.1.1 הניקוד של השלב החמישי מורכב מרכיב אחד בלבד: שיעור ההנחה המוצע מהתעריף המקסימאלי בגין שעת ר"ח כפי שמופיע בהודעת תכ"ס 13.9.2.1.

1.8.1.2 ההצעה הכוללת את שיעור ההנחה הגבוה ביותר תקבל את מירב הנקודות (25 נקודות) ויתר ההצעות ינוקדו ביחס אליה בהתאם לנוסחה הבאה:

$$\frac{25 * \text{שיעור ההנחה שבהצעת המציע הנבדק}}{\text{הצעת שיעור ההנחה הגבוה ביותר}}$$

1.8.2 ההצעות ידורגו בהתאם לציון הסופי המשוקלל. המציע שיקבל את הציון הסופי המשוקלל הגבוה ביותר, בכל סל, ידורג במקום הראשון וכן הלאה.

1.8.3 כל עוד לא הוכרזה הצעת מסוימת כהצעה הזוכה, ולחלופין, עד ארבעה חודשים מהמועד האחרון להגשת הצעות, לפי המאוחר, יעמדו בתוקפן כל ההצעות על צרופותיהן. יובהר, כי במקרה שבו תחליט ועדת המכרזים לפנות למציעים, כולם או חלקם, תהיה רשאית ועדת המכרזים להתנות את בחינת ההצעות של אותם מציעים בהארכת תוקפן של ההצעות שהוגשו למכרז זה.

הודעה למציע בדבר זכייתו במכרז (להלן "הודעת הזכייה") תימסר למציע בכתב לכתובת הדוא"ל המצוינת בהצעתו. כמו כן, הודעה למציע בדבר מינויו לאחד ממשרדי הממשלה כפי שפורטו בנספח טו' תימסר גם היא לאותה כתובת מייל. מציע שקיבל הודעת מינוי לאחד או יותר ממשרדי הממשלה המפורטים חייב למלא אחר האמור במסמכי המכרז לפי התקופות המפורטות בו, ובכלל זה השבת ההסכם חתום תוך שבעה ימי עסקים מיום קבלת הודעת המינוי.

פרק ו' – זכויות וסמכויות ועדת המכרזים

1. זכויות ועדת המכרזים

- 1.1.1. אין באמור בפרק זה כדי לגרוע או למעט מכל זכות העומדת לוועדת המכרזים על פי כל דין, לרבות הוראות חוק חובת המכרזים, התשנ"ב-1992 או התקנות על פיו.
- 1.1.2. ועדת המכרזים רשאית לפנות אל המציעים, או אל מי מהם, לקבלת הבהרות, השלמות או תיקונים ביחס להצעותיהם.
- 1.1.3. ועדת המכרזים רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, בכל עת, בהודעה שתועבר בכתב לכלל המציעים, להקדים או לדחות את המועד האחרון להגשת הצעות וכן לשנות מועדים ותנאים אחרים הנוגעים למכרז זה.
- 1.1.4. ועדת המכרזים אינה חייבת לבחור בהצעה בעלת הציון הגבוה ביותר או בכל הצעה שהיא, והיא רשאית לפנות למציעים פוטנציאליים נוספים בכל מועד שתמצא לנכון, או להחליט שלא להתקשר עם נותן שירותים כלל.
- 1.1.5. ועדת המכרזים רשאית לבחור הצעה כלשהי בשלמותה או בחלקה, וכן לבחור ביותר הצעות ולפצל את ביצוע השירותים בין מספר מציעים, אשר יחויבו לעבוד בשיתוף פעולה ביניהם.
- 1.1.6. ועדת המכרזים רשאית, בכל עת, על פי שיקול דעתה הבלעדי, לבטל הליך זה או לפרסם הליך חדש.
- 1.1.7. הסתיימה, הופסקה או בוטלה ההתקשרות בין המזמין לבין הזוכה, או שלא נחתם הסכם עם הזוכים בהליך זה, או שהחליטה ועדת המכרזים לצרף זוכה נוסף או לבחור בזוכה אחר, מכל סיבה שהיא, רשאית ועדת המכרזים לפנות למציעים, כולם או חלקם, לצורך ביצוע השירותים המפורטים במכרז, הכל לפי שיקול דעתה הבלעדי והמוחלט של ועדת המכרזים. זכות זו של ועדת המכרזים, עומדת לה בכל שלב שהוא, הן לפני והן במהלך תקופת ההתקשרות עם הזוכה.

2. זכויות המזמין

- 2.1.1. המזמין רשאי במהלך כל שלב להפסיק, בהודעה בכתב, את השירותים נשוא מכרז זה, בהתראה של 30 יום מראש. במקרה זה, יהיה הזוכה זכאי לתגמול בעבור השירותים שניתנו עד לשלב שבו ניתנה הודעה כאמור, ככל שסופקו לשביעות רצונו של המזמין.

2.2. אי הודעת המזמין לזוכה 30 ימים מראש על רצונו לחדש את ההתקשרות או להאריכה, תיחשב כהודעה על אי הארכת ההתקשרות עם אותו זוכה. יובהר כי הארכת ההתקשרות עם זוכה אחד אינה מחייבת הארכתה עם הזוכים האחרים.

2.3. למען הסר ספק מובהר, כי אין בהודעה על הזוכים או על מינויים כדי לסיים את הליכי הבחירה או כדי ליצור יחסים חוזיים בין המזמין ובין הזוכים, וכי בטרם חתימת מורשי החתימה מטעם המזמין על הסכם ההתקשרות בין הצדדים, המזמין רשאי לבטל את החלטתו על פי שיקול דעתו הבלעדי והמוחלט (וזאת מבלי שיהיה בכך כדי לגרוע מהצורך בקבלת אישורים נוספים לאחר ההודעה על המינוי, ומבלי שיהיה בכך כדי לגרוע מהאפשרות העומדת בפני המזמין לבטל או להפסיק את ההתקשרות בכל עת, כמפורט לעיל).

2.4. עוד מובהר כי המזמין רשאי בכל עת להימנע מלחתום על הסכם ההתקשרות, בין היתר בנסיבות שבהן קיים חשש שזכייה או מינוי של מציע נתונה במחלוקת או מצריכה דיון נוסף, או בכל מקרה אחר שבו נמצאו נסיבות המצדיקות זאת לפי שיקול דעתו הבלעדי של המזמין.

2.5. כל תוצר ידע או בדיקה שתתבצע ובכלל זה כל מסמך שיכין הזוכה במסגרת מתן השירותים נשוא מכרז זה, יהיו קניינו הבלעדי של המזמין ולא תהיה למציע או למי מטעמו כל טענה או תביעה בנוגע לכך.

3. עיון בהצעה הזוכה

3.1. בהתאם לתקנה 21(ה) לתקנות חובת המכרזים, התשנ"ג-1993, עומדת למציעים הזכות לעיין בהצעה הזוכה ובהחלטות המזמין, בתנאים ובמועדים הקבועים שם.

3.2. אם למציע כלשהו פרטים בהצעה שהוא מבקש שיהיו חסויים בפני הצגה למציעים אחרים מטעמי סוד מקצועי או מסחרי, יפרט המציע במפורש במסמך חתום אשר יצורף להצעתו (נספח ב'5), אלו פרטים בהצעתו הוא מבקש שיהיו חסויים. מציע שלא יציין פרטים שכאלה, ייראה כמי שהסכים לחשיפת הצעתו כולה. ההחלטה הסופית על חיסיון סעיפים תהא של המזמין בלבד. בהגשת הצעתו מסכים ומאשר המציע מראש כי אין ולא יהיו לו כל טענות, דרישות או תביעות כנגד המזמין בגין כל החלטה בנדון.

3.3. יובהר כי בכל מקרה הצעת המחיר של המציע והמענה לתנאי הסף למכרז, יהיו גלויים למציעים האחרים, ובמסגרת הליך העיון בהצעות ניתן יהיה להציגם כאמור.

3.4. עיון במסמכי המכרז ייעשה בהתאם לחוק חובת המכרזים ותקנותיו, ולאחר תיאום מראש עם המזמין.

3.5. מובא לידיעת המציעים כי מציע שיבקש לעיין בהצעה הזוכה או במסמכים נוספים לאחר ההכרזה על הזוכה במכרז, יידרש לשלם למזמין סך של 100 ₪ לשעת עבודה מלאה או חלקה, בדרך שיקבע המזמין ותוספת של 1 ₪ לדף בגין צילום המסמכים, וזאת בהתאם לתקנה 21(ו) לתקנות חובת המכרזים התשנ"ג-1993.

4. עקרון העיפרון הכחול

אם ימצא בית משפט מוסמך כי סעיף או סעיפים במסמכי המכרז, או חלקי סעיף או סעיפים במסמכי המכרז, אין להם תוקף, או שהם בטלים, או שלא ניתן לאוכפם, לא יהא בכך כדי לפגוע בשאר סעיפי מסמכי המכרז, אשר ייוותרו תקפים ומחייבים לכל דבר ועניין.

5. ניגוד עניינים

5.1. הזוכה יתחייב כחלק מההצעה, כי בטרם כל התקשרות עימו לביצוע עבודה על פי מכרז זה יחתום על הצהרת ניגוד עניינים, שלפיה אין הוא יודע על כל מניעה חוקית שהיא, שיש בה כדי לפגוע במתן השירותים על פי מכרז זה, וכי אין הוא קשור או מעורב, באופן ישיר או עקיף בכל עניין אחר שיש בו חשש לניגוד עניינים ביחס לעבודה הנדרשת.

5.2. הזוכה מתחייב להביא לידיעת המזמין כל מידע העשוי להיות רלבנטי לקביעת המזמין אם קיים ניגוד או חשש לניגוד עניינים אצלו. מבלי לגרוע מכלליות האמור, על המציע הזוכה להודיע למזמין על הצעה שהוצעה לו ואשר יש בה משום חשש לניגוד עניינים כאמור, ויקבל על עצמו ביצוע אותה עבודה רק אם המזמין יאשר, מראש ובכתב, כי אין לו התנגדות לכך או על פי תנאיו לעניין זה.

5.3. הצהרת ניגוד העניינים תתייחס לכלל המשרדים הנכללים בסל אליו מתייחסת ההצעה שהוגשה על ידי המציע.

6. סיווג ביטחוני של בעלי התפקיד והוראות ביטחון

- 6.1. אתרי המזמין מסווגים בסיווגים שונים, החל מסיווג בלמ"ס (בלתי מסווג) וכלה בסודי ביותר.
- 6.2. המציע יחויב לבצע בדיקות לסיווג ביטחוני לכל בעל תפקיד בהתאם לרמת הפעילות הנדרשת.
- 6.3. המזמין שומר לעצמו את הזכות לפסול כל בעל תפקיד עקב סיבות ביטחוניות ללא צורך בנימוק או הסבר כלשהו והחלטתו תהיה סופית ומכרעת. על הזוכה לספק למזמין בפרק זמן סביר בעל תפקיד אחר אשר ייתן את השירותים הנדרשים תוך קבלת אישור המזמין לכך וכן עליו לעמוד בדרישות הסיווג הביטחוני.
- 6.4. הזוכה מתחייב לקיים את הוראות אגף חירום וביטחון בכל הקשור לאבטחת מידע, הן ברמה הלוגית והן ברמה הפיזית.

7. ביטוחים

- 7.1. הזוכה יידרש לקיים ביטוחים ולהמציא בתוך 14 יום ממועד הודעת מינויו למשרד ממשלתי אישור על קיום ביטוחים בנוסח המצורף כנספח ז', חתום על ידי המבטח.
- 7.2. התנאים המצורפים לעיל הם תנאי לביצוע ההתקשרות, וכל עוד לא חתם הזוכה על ביטוחים כאמור בנספח ז', לא תיכנס ההתקשרות לתוקפה, והמזמין רשאי לבטל את זכייתו במכרז.

כללי - מסמכים להגשה - רשימת תיוג (לשלושת הסלים)

חוצץ בקלסר הגשת ההצעה	מס"ד	מסמך (*)	נוסח בנספח	צורף	נבדק
א	1	חוברת ההצעה	ב		
	2	פרטי הגוף המציע	ב1		
	3	הסכם ההתקשרות, חתום על ידי מורשי החתימה של המציע בכל דף מדפי ההסכם	א		
	4	הצהרת המשתתף במכרז	ב5		
	5	נוסח התחייבות לעניין תנאי הסף	ב2		
ב	6	הצעת המחיר (הצעת המחיר תוכנס <u>למעטפה נפרדת</u> עליה יצוין "מס' המכרז – הצעה כספית" ותוכנס כשהיא סגורה למעטפת מסמכי ההצעה. <u>אין להכניס את הצעת המחיר לקלסר</u>)	ב3		
	7	ניסיון המציע	ב4		
	8	התחייבות לשמירת סודיות + התחייבות לשמירת סודיות לחברי הצוות	ג+1		
	9	התחייבות להיעדר ניגוד עניינים	ד		
ג	10	תצהיר בדבר היעדר הרשעות קודמות	ה		
	11	תצהיר על תשלום שכר מינימום	ו		
	12	ביטוחים	ז		
	13	עידוד נשים בעסקים	ח		
	14	ניסיון וממלצים בתחום	ט		
	15	נסח חברה עדכני למועד הגשת ההצעה			
ד	16	אישור תקף על ניהול חשבונות ורשומות ועל דיווח לרשויות מס הכנסה ומע"מ כחוק, כפי שנדרש בסעיף 2 לחוק עסקאות גופים ציבוריים			
	17	תצהיר חתום ומאושר כדין, על ידי הגורם המוסמך לחייב את המציע, כי הוא לא תיאם הצעתו בהליך התחרותי עם אף גורם אחר	י		
	18	טופס 102/ תצהיר על מס' עובדים, לחודש יוני 2017			
	19	קורות חיים שותף מחלקת הביקורת			
	20	אישור/תעודת חברות בגופים המקצועיים בהם חבר השותף במחלקת הביקורת			
ה	21	קורות חיים מנהל צוות הביקורת המוצע			
	22	פירוט ניסיון מנהל צוות הביקורת המוצע			
	23	קורות חיים של כלל עובדי צוות הביקורת המוצע			
	24	טבלה המפרטת את הסעיפים (והמס"ד של המסמכים) שלא יוצגו למתחרים			
ו	25	טבלת מס' עובדים במשרד			
	26	כתב ערבות ביצוע	יא		
	27	הצהרה על ביצוע שעות עבודה	יב		
	28	דו"ח שכר טרחת רואי חשבון	יג		
	29	שימוש בפורטל הספקים (כולל צרופות א+ב)	יד		

סל ראשון - מסמכים להגשה - רשימת תיוג

חוצץ בקלסר הגשת ההצעה	מס"ד	מסמך (*)	נוסח בנספח	צורף	נבדק
 ז	31	אישורים על חברות בפירמה בינלאומית			
	32	רשימת לקוחות הביקורת הנסחרים בארץ			
	33	רשימת לקוחות ביקורת הנכללים במדד ת"א 100125 . הרשימה תכלול ממליצים ב- 5 לקוחות ודרכי ההתקשרות עימם	ט		
	34	רשימת לקוחות ביקורת הנסחרים בחו"ל, ליד שם הלקוח תצוין הבורסה בה הוא נסחר			
	35	רשימת לקוחות להם מחזור של מעל 500 מיליון ₪ וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח			
ח	36	רשימת לקוחות להם הוגשו תשקיפים בשנים 2015-2016			
	37	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016			
	38	רשימת לקוחות ביקורת הנסחרים בארץ ובחו"ל המבוקרים ע"י שותף מחלקת הביקורת			
	39				
	40				

סל שני - מסמכים להגשה - רשימת תיוג

חוצץ בקלסר הגשת ההצעה	מס"ד	מסמך (*)	נוסח בנספח	צורף	נבדק
ז	31	רשימת לקוחות הביקורת הנסחרים בארץ			
	32	רשימת לקוחות להם מחזור של מעל 50 מיליון ₪ וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח			
	33	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016			
	34				

סל שלישי - מסמכים להגשה - רשימת תיוג

חוצץ בקלסר הגשת ההצעה	מס"ד	מסמך (*)	נוסח בנספח	צורף	נבדק
ז	31	רשימת לקוחות להם מחזור של מעל 10 מיליון ₪ וצירוף דו"ח על הביצוע הכספי/תצהיר עו"ד, לכל לקוח			
	32	מספר לקוחות להם בוצעה ביקורת על הערכות שווי על ידי המשרד בשנים 2015-2016			
	33				
	34				

(*) בכל מקרה של סתירה בין רשימת התיוג לדרישות מסמכי מכרז זה יחולו הוראות המכרז.

❖ המציע יגיש את המסמכים שברשימת התיוג בקלסר. הקלסר יחולק באמצעות חוצצים שיסומנו באותיות ובכל חוצץ יופיעו המסמכים והכל בהתאם לחלוקה המופיעה בטבלה לעיל (5 מס"דים בכל חוצץ).

נספח א' - הסכם

הסכם

שנערך ונחתם בירושלים ביום _____ בחודש _____ 2017

בין:

משרד _____

באמצעות _____

מרחוב _____

(להלן - המזמין)

מצד אחד;

לבין:

מרחוב _____

ת.ז.ח.פ.ע.מ. _____

(להלן - הזוכה)

מצד שני;

הואיל: והמזמין מעוניין בקבלת שירותי ביקורת על דוחות כספיים (להלן – **השירותים**), בהתאם למפורט במסמכי מכרז פומבי מספר 1/2017, ושמהווים חלק בלתי נפרד מהסכם זה (להלן - **המכרז**);

הואיל: והזוכה הגיש את הצעתו למכרז (להלן - **ההצעה**), אשר מצורפת כנספח להסכם זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו;

הואיל: ובכפוף לחתימתו של הזוכה על הסכם זה וקיום יתר הדרישות המפורטות במסמכי המכרז, המזמין בחר בהצעת הזוכה.

לפיכך הוצהר, הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. פרשנות ונספחים

- 1.1. המבוא להסכם זה והנספחים המצורפים לו מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.
- 1.2. מונחים המופיעים בהסכם זה ובהצעה יפורשו בהתאם למשמעות הנתונה להם בהסכם זה ובכל מקרה של סתירה בין ההצעה והסכם זה יחולו הוראות הסכם זה.
- 1.3. פרשנות ההסכם תיעשה באופן המקיים את הדרישות המפורשות והמשתמעות של במכרז 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:
- "**החשב הכללי**" - נציג החשב הכללי במשרד האוצר המוסמך על ידי ועדת המכרזים או על ידי החשב הכללי בקשר עם מכרז זה.
- "**השירותים**" - שירותי ביקורת על דוחות כספיים בהתאם לדרישות המופיעות במסמכי המכרז, ובפרט בהתאם למפורט בסעיף 2 לפרק ג' למכרז ובהתאם להסכם זה, לרבות שירותים אחרים או נוספים או משלימים כפי שיוגדרו על ידי המזמין.
- "**ועדת המכרזים**" - ועדת המכרזים המיוחדת למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה.
- "**הזוכה**" - מציע שנבחר על ידי ועדת המכרזים לספק את השירותים הנדרשים כמפורט במכרז.

3. היקף ההתקשרות ותקופתה

- 3.1. הסכם זה הוא למשך חמש שנים מיום חתימת מורשי החתימה מטעם המזמין על הסכם זה (להלן - **תקופת ההתקשרות**).
- 3.2. למזמין שמורה אופציה חד צדדית להאריך את תקופת ההתקשרות עם הזוכה לתקופה נוספת של עד שנה, בתנאים זהים או מיטיבים עם המזמין.

3.3. המזמין לא מתחייב בשום צורה להזמין במהלך תקופת ההתקשרות שירותים מהזוכה בכלל או בהיקף מינימלי כלשהו, וכן לא מתחייב שלא להתקשר עם גורם אחר במהלך תקופת ההתקשרות לשם קבלת השירותים כאמור בהסכם זה.

3.4. המזמין רשאי, בהתראה בכתב של 30 יום מראש, ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, לסיים את ההתקשרות עם הזוכה בכל שלב במהלך תקופת ההתקשרות, מבלי שתקום לזוכה כל תביעה או טענה נגד המזמין או מי מטעמו. הזוכה יהיה זכאי לקבל את כל התמורה בגין השירותים שסיפק, ככל שסופקו לשביעות רצונו של המזמין, עד למועד סיום ההסכם.

3.5. על הזוכה להיערך למתן השירותים נושא הסכם זה עם תחילת תקופת ההתקשרות.

3.6. יובהר כי למזמין עומדת הזכות לדרוש מהזוכה להמשיך בביצוע השירותים או השלמת כל פעולה אחרת שהזוכה התחיל בביצועם לפני תום תקופת ההתקשרות, גם אם מתן השירותים או הפעולות עצמן, כולן או חלקן, יתבצעו לאחר תום תקופת ההתקשרות (להלן "השלמת הבדיקות"). ככל שהמזמין ידרוש מהזוכה לבצע השלמת בדיקות כאמור, הוראות ההסכם, לרבות התמורה בגין השירותים, ככל שאלה סופקו לשביעות רצונו של המזמין, ימשיכו לחול גם בגין בדיקות אלו, ולזוכה לא תהיה כל טענה בעניין זה.

4. הצהרות והתחייבויות הזוכה

4.1. השירותים האמורים בהסכם זה דורשים רמה גבוהה של מומחיות ומקצועיות, ולפיכך הזוכה אחראי באופן בלעדי לרמתם ולתוכנם של השירותים.

4.2. הזוכה מתחייב לספק את השירותים לשביעות רצונו של המזמין, בכפוף להוראות הדין, בכלל כך הוראות חוק רואי חשבון, התשט"ו-1955 והתקנות לפיו, ובהתאם למפורט במסמכי המכרז, בהתאם להצעה והפירוט הנלווה אליה, וכן כי:

4.2.1. הזוכה הוא אשר יבצע בפועל את השירותים הנדרשים נשוא הסכם זה. הזוכה לא יהיה רשאי להעביר לאחר את חובותיו או זכויותיו על פי ההסכם שייחתם, כולן או מקצתן, אלא בהסכמה מראש ובכתב של המזמין.

4.2.2. הזוכה יבצע את השירותים בהתאם לתנאים ולדרישות המפורטים בהסכם זה, בהתאם להוראת תכ"ס 2.3.10 "ביקורת על הדוחות הכספיים" בפרט והוראות התכ"ס בכלל, ובהתאם להנחיות המזמין כפי שיהיו מעת לעת, כל זאת מבלי לפגוע באחריותו הכוללת של הזוכה.

4.2.3. הזוכה מתחייב בזאת להודיע למזמין על כל שינוי שיחול בתוקף הצהרותיו (כולל הצהרותיו בשלב המכרז), לרבות על ביטול אישור

רשויות המיסים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976, לעניין ניהול פנקסי חשבונות ורשומות, או אי קיום אישור כאמור בתוקף, וכן על כל צו שניתן כנגדו האוסר או מגביל או מפקיע את יכולתו ליתן את השירותים, ועל הימצאות בניגוד עניינים.

4.2.4. בהתאם למכרז, להזמנה ולהסכם זה גם לאחר הגשת כל תוצרי העבודה על ידו, ככל שיהיו, ואף לאחר תקופת ההתקשרות, יעמוד הזוכה לרשות המזמין, ככל שיידרש מעת לעת על ידו, לכל הבהרה או הצגת ממצאים הנובעים ממתן השירותים או הסבר או הרחבה, ככל שיידרשו על ידי המזמין או מי מטעמו כפועל יוצא ממתן השירותים או במסגרת פעולותיו של המזמין.

4.2.5. 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.

4.2.6. הזוכה יעביר את כל החומרים הפיסיים והמגנטיים, הקשורים במתן השירותים למזמין או למי שייקבע מטעמו. כאמור בסעיף 9.4 להסכם זה.

4.2.7. הזוכה מתחייב לפעול בשיתוף פעולה עם כל גורם אחר, על פי הנחייתו המפורשת של המזמין או מי מטעמו, לרבות הדרכתו של הגורם לגבי מהותם ושיטות ביצועם של השירותים שבוצעו על ידו, ובלבד שלא יהא בכך כדי לחשוף סודות מקצועיים או מסחריים של הזוכה.

4.2.8. הזוכה מתחייב כי הוא ימלא באופן מלא ומקצועי את כל התנאים והתחייבויותיו על פי תנאי הסכם זה עד למועד סיום עבודתו בפועל.

4.2.9. הזוכה מתחייב כי הוא ישתף פעולה עם המזמין בכל הקשור למילוי התחייבויותיו על פי הוראות הסכם זה ויעמוד לרשות המזמין באופן שוטף וברמת זמינות גבוהה, וזאת בהתאם לצרכי המזמין, ככל שיידרש, מאת המזמין או מי מטעמו.

4.2.10. הזוכה יודיע לנציג החשב הכללי באמצעות דואר אלקטרוני לרו"ח אליסף אלעזר בכתובת elyasafe@mof.gov.il או לכל מי שיבוא במקומו, לכל המאוחר תוך 48 שעות, על כל שינוי במעמדו החוקי, על שינוי בזהות שותף הביקורת או על כל מקרה בו אין באפשרותו להעניק את השירותים או על כל אפשרות מסתברת כי לא יוכל לעמוד בהתחייבויותיו על פי הסכם זה, כולן או מקצתן, מכל סיבה שהיא, או על כל עניין אחר שיש בו כדי להשפיע על מתן השירותים, ויוודא קבלת הודעתו.

4.2.11. הזוכה יספק את השירותים במועדים שיקבע המזמין.

4.2.12. הזוכה יצרף להסכם זה את הצהרותיו והתחייבויותיו בעניין שמירה על סודיות, המצ"ב להסכם זה. חתימה כאמור מהווה תנאי ליתן את

השירותים באמצעותם. התחייבות כאמור לשמירת סודיות מצורפת
כנספח ג' להסכם זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

4.2.13. מובהר כי נכונותן של הצהרות הזוכה על פי סעיף זה, על סעיפיו הקטנים, מהווה תנאי מהותי בהסכם זה. אי נכונות הצהרות אלה, כולן או חלקן, בין בעת חתימת הסכם זה ובין לאחר מכן, תיחשב כהפרה יסודית של הסכם זה מצד הגוף המתאם באופן המזכה את המזמין בביטול ההסכם לאלתר, כמפורט להלן.

5. השירותים

5.1. הזוכה יידרש לערוך ביקורות שוטפות וביקורות עומק, שיכללו בין היתר:

5.2. שירותי ביקורת

5.2.1. הזוכה יידרש לערוך ביקורות על פי כללי התקינה החשבונאית הרלוונטית שתכלול בין היתר:

5.2.1.1. הבנת הגוף המבוקר וסביבתו.

5.2.1.2. הכנת תכנית הביקורת.

5.2.1.3. ביצוע ביקורת בממשלה.

5.2.1.4. ניהול תיק ניירות עבודה לביקורת על הדוחות הכספיים במתודולוגיות מקובלות אשר יעודכנו מעת לעת בהתאם להיקף הביקורת הנדרש, עדכונים בתקינה וכדומה, בכפוף להוראות התכ"ם והנחיות החשבונאית הראשי בחשב הכללי, משרד האוצר.

5.2.1.5. השתתפות בישיבות.

5.2.1.6. מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים – כמשמעותה בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), תשל"ג-1973 ובהתאם להבהרה מס' 3 לתקן הביקורת 99, בדבר נוסח דוח רואה חשבון מבקר על דוחות כספיים של משרד ממשלתי.

5.2.1.7. הצגת הדוחות הכספיים בפני גורמים שונים.

5.2.1.8. הנפקת אישורים מיוחדים ובדיקות מיוחדות.

5.2.1.9. ביקורות שונות ונוספות, כמקובל לעניין רואה חשבון מבקר.

5.2.1.10. כל שירות נוסף בתחום הביקורת.

5.3. למען הסר ספק, יובהר כי רשימת השירותים דלעיל אינה רשימה ממצה, וכי המזמין רשאי להוסיף שירותי ביקורת נוספים או שירותים אחרים בקשר עם מטרות הסכם זה, שאותם יהיה מחויב הזוכה לבצע בתקופת ההתקשרות.

6. תמורה

- 6.1. בתמורה למתן השירותים במלואם ולשביעות רצונו המלא של המזמין יהא הזוכה זכאי לקבל מאת המזמין את התמורה בגין ביצוע העבודה בהתאם להצעת המחיר שהגיש הזוכה, המצורפת כנספח ב'3 למכרז.
- 6.2. הזוכה לא יהיה זכאי לכל תמורה בגין חריגה מכל סיבה שהיא מהיקף השעות שנקבע בתוכנית הביקורת אשר אושרה על ידי המזמין, אלא באישור בכתב ומראש מאת המזמין או נציג מטעמו.
- 6.3. 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, אש"ל, נסיעות וכיוצא באלה הוצאות. לא תשולם תמורה לזוכה אם לא סופקו בפועל השירותים, לשביעות רצונו המלא של המזמין.
- 6.4. הזוכה לא יהא זכאי לתמורה כלשהי בגין שירותים אשר ניתנו על ידי מי מטעמו שלא קיבל את אישור המזמין לצורך מתן השירותים כנדרש בהתאם למפורט בהסכם זה ובמסמכי המכרז.
- 6.5. הזוכה לא יהא זכאי לתמורה כלשהי בגין שירותים אשר ניתנו על ידי מי מטעמו שלא חתמו על התחייבות לשמירת סודיות והתחייבות להעדר ניגוד עניינים המצורפות להסכם זה.
- 6.6. התעריפים לשעת עבודת ביקורת ייקבעו בהתאם לסוגי המבקרים כדלהלן:

תעריף ב- ש"ח לשעת עבודה (לא כולל מע"מ)	סוג המבקר
380	שותף
280	מנהל ביקורת
195	בוחר מרכז
155	בוחר

- 6.7. הממוצע המשוקלל של התעריף החודשי בש"ח לשעת עבודה לעבודת ביקורת לא יעלה על 255 שקלים חדשים או על ממוצע התעריפים שהוגשו בהצעת המחיר, לפי הנמוך מבניהם, בתוספת מע"מ כדין.
- 6.8. הזוכה יידרש, בכפוף לשיקול דעתו של המזמין, להגיש דיווחים וחשבונות הנדרשים לצורך תשלום עבור עבודתו, במסגרת פורטל הספקים הממשלתי, בשים לב לנדרש במסגרת נספח יד' המצורף להסכם זה, להוראות התכ"מ והנחיות החשב הכללי הרלוונטיות. יודגש, הזוכה יישא בכלל העלויות הכרוכות בהתחברות לפורטל הספקים הממשלתי.

- 6.9. התמורה תשולם בהתאם לתנאי התשלום המפורטים בהוראת תכ"ס 1.4.3 ובלבד שנציג המזמין אישר כי בגין החשבונית שהגיש לו הזוכה נתקבלו השירותים והחשבונות המפורטים והמלאים בפועל לשביעות רצונו המלאה ובהתאם להוראת תכ"ס 13.9.2 וכפי שתעדכן מעת לעת, לרבות ככל שתעדכן לעניין אופן שיטת הדיווח. כמו כן, יובהר כי על אופן תשלום התמורה יחולו הוראות נספח יד' להסכם ההתקשרות – שימוש בפורטל הספקים.
- 6.10. המזמין יהיה זכאי לנכות מכל תשלום המגיע לזוכה על חשבון התמורה לפי הסכם ההתקשרות, כל סכום שיהיה חייב בניכוי על פי כל דין.
- 6.11. לזוכה לא תהיינה כל דרישות או טענות למזמין בגין עיכובים בתשלום הנובעים ממחדליו, כגון: חוסר פרטים בחשבונית, פרטים לא נכונים, חוסר במסמכים, איחור בהגשת חשבונות, חשבוניות ומסמכים וכיו"ב.

7. הצמדת התמורה

- 7.1. כללי ההצמדה המפורטים להלן הם אלה הקבועים על ידי החשב הכללי:

הגדרות בנושא הצמדה

- 7.1.1. המדד - תעריף רו"ח הידוע, כפי שפורסם בהודעת תכ"ס 13.9.2.1, ביום מועד ביצוע ההצמדה.
- 7.1.2. תאריך הבסיס – המועד האחרון להגשת הצעות במכרז – 29/08/2017.
- 7.1.3. תאריך התחלת הצמדה – המועד שממנו והלאה מחושבת ההצמדה (18 חודשים מתאריך הבסיס) – מועד החתימה על ההסכם.
- 7.1.4. מדד התחלתי – המדד הידוע בתאריך התחלת ההצמדה.
- 7.1.5. המדד הקובע – המדד האחרון הידוע ביום מועד ביצוע ההצמדה.
- 7.1.6. הצמדה שלילית – הצמדה המבוצעת כאשר המדד או הרכב המדדים הקובע ירד אל מתחת לשיעור המדד ההתחלתי.
- 7.1.7. תעריפי התקשרות – כפי שנקבע סעיף 6.6 להסכם זה עבור התקשרות עם רו"ח.

7.2. עקרונות ביצוע הצמדה

- 7.2.1. המחירים יוצמדו לשינויים בתעריפי התקשרות עם נותן שירותים חיצוניים (להלן: "המדד").
- 7.2.2. סכום ההצמדה שיחושב יתווסף (או יופחת, אם חלה ירידה במדד

הרלוונטי) לתעריפים שנקבעו בהתקשרות.

7.2.3. ביצוע הצמדה יהיה גם במקרים שבהם מדובר בהצמדה שלילית.

7.2.4. ביצוע ההצמדה יהיה במועד קבלת החשבונית במשרד.

7.3. מנגנון ביצוע הצמדה

7.3.1. ביצוע ההצמדה יחל לאחר תום 18 חודשים מתאריך הבסיס, למעט במקרה המפורט בסעיף 7.3.3. המדד הידוע ביום זה ייקבע כמדד ההתחלתי.

7.3.2. ההצמדה תתבצע מדי חודש, כך שההצמדה הראשונה תתבצע בחלוף חודש מתאריך תחילת הצמדה, ובכל חודש לאחר מכן.

7.3.3. על אף האמור בסעיף 7.3.1, אם במועד מסוים (להלן: "יום השינוי") במהלך 18 החודשים הראשונים מתאריך הבסיס, יחול שינוי במדד – כך שיהיה גבוה בשיעור של 4% ויותר מהמדד הידוע בתאריך הבסיס, יחל חישוב ההצמדה מנקודה זו ואילך, באופן הבא:

7.3.3.1. המדד הידוע ביום השינוי ייקבע כמדד ההתחלתי.

7.3.3.2. ביצוע ההצמדה ייעשה בחלוף פרק הזמן שנקבע לביצוע הצמדות, כאמור בסעיף 7.3.2 לעיל.

8. שלילת יחסי עובד מעביד

8.1. מוצהר ומוסכם כי מערכת היחסים בין הזוכה או מי מעובדיו או מהפועלים מטעמו לבין המזמין או מי מטעמו הינה של קבלן שירותים ומזמין, וכי בין הצדדים לא מתקיימת ולא תתקיים, כתוצאה ממתן השירותים, מערכת יחסים של עובד מעביד וכי על בסיס הצהרה זו נקבעה התמורה.

8.2. מוצהר ומוסכם כי אם חרף האמור בהסכם זה ייקבע כי התקיימו יחסי עובד מעביד בין המזמין ובין הזוכה, תהיה התמורה על פי הסכם זה בסך שהוא 50% מהנקוב בהצעת הזוכה (להלן - **התמורה המופחתת**).

8.3. בכל מקרה כאמור ייערך חישוב מחדש של התשלום המגיע לזוכה בגין השירותים על בסיס התמורה המופחתת (להלן - **החישוב החדש**). הזוכה מתחייב לשלם למזמין כל סכום שהתקבל על ידו שהוא מעבר לחישוב החדש.

8.4. אין לראות בכל זכות הניתנת למזמין או לנציגו לפקח, להדריך או להכווין את הזוכה או מי מטעמו, אלא אמצעי להבטיח את מתן השירותים כראוי וביצוע הסכם זה במלואו ואין בה כדי להקים מערכת יחסים של עובד מעביד.

8.5. הזוכה מצהיר כי הוא המעביד של העובדים המועסקים על ידו, במסגרת הצוות

שיספק את השירותים נושא מכרז זה, הוא יהיה אחראי לקיום מלא ושלם של כל חוקי העבודה החלים על העובדים ועליו מכוח הדין, ואחר האמור בהוראות הסכמים קיבוציים או צווי הרחבה (ככל שהללו חלים על הזוכה) החלים על העובדים בענף שבו הם מועסקים.

8.6. המזמין לא ישלם כל תשלום לביטוח לאומי ויתר הזכויות הסוציאליות בקשר לעובדים המועסקים ישולמו על ידי הזוכה.

9. זכויות קנייניות

9.1. בסעיף זה ובסעיף 10 –

"מידע" – כל מידע (Information), ידע (Know How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצא בזה הקשורים בכל צורה או דרך של שימור ידיעות לרבות באופן חשמלי או אלקטרוני או אופטי או מגנטי או אחר למתן השירותים, והכל למעט מידע שהוא נחלת הכלל.

9.2. הזוכה אחראי באופן בלעדי כי לא תהיה בהתקשרות מושא הסכם זה פגיעה בכל זכות יוצרים, זכות קניין רוחני, זכות לפטנט או כל זכות אחרת של צד שלישי כלשהו.

9.3. הזוכה מתחייב בזאת לשפות את המזמין, בתוך 15 ימים לאחר שהתקבלה אצל הזוכה דרישת המזמין, שיפוי מלא ובלתי מותנה, ולשלם לו כל סכום, אשר יידרש המזמין לשלם לכל גורם שהוא, בגין הפרת זכויות יוצרים או זכויות קניין רוחני מכל סוג אחר או עקב מימוש זכויותיו של המזמין כקבוע בהסכם זה.

9.4. המזמין יהיה הבעלים של כל חומר כתוב ומוחשי שיימסר לו מכוח הסכם התקשרות זה, למעט כמפורט להלן: הזוכה יהיה הבעלים של כל אלה - ניירות העבודה שלו, חומרים שהיו קיימים לפני מתן השירותים וכל היכולות, המיומנויות והכישורים הכלליים, הידע, ("know-how") התהליכים, או קניין רוחני אחר (ובכלל זה גרסאות של איזה מהתוצרים שאינן ספציפיות למזמין) אשר הזוכה גילה או פיתח כתוצאה ממתן השירותים. למזמין יוענק רישיון לא בלעדי (nonexclusive) ולא ניתן להעברה, לעשות שימוש בחומרים כאמור הנכללים בתוצרים, כחלק מאותם תוצרים, וזאת לשימוש פנימי שלו. עם סיום ההסכם ו/או דרישת המזמין, לפי המוקדם, ימסור הזוכה למזמין את כל תוצרי השירותים המצויים בידו לרבות כל המידע, המסמכים, ההסכמים או חומר אחר שנמסר לו או התקבל על ידו, וזאת למעט עותק אחד של ניירות העבודה שלו (לרבות קבצי מחשב) שיישמר בידיו ואשר ימשיכו לחול עליו הוראות הסודיות האמורות בהסכם זה.

10. שמירת סודיות

- 10.1. הזוכה יפעל על פי האמור בהתחייבותו לשמירת סודיות אשר צורפה להצעתו כנספח ג' להסכם זה.
- 10.2. ידוע לזוכה כי המידע שיתקבל במהלך מתן השירותים אצלו או אצל מי מטעמו הוא בעל רגישות מיוחדת וכי העברת המידע האמור עלולה להסב למזמין נזקים משמעותיים במישורים שונים. הזוכה מצהיר שידוע לו שכל מידע שיתקבל אצלו במהלך מתן השירותים הוא בגדר סודות מקצועיים. החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע יפורסם ע"י המזמין.
- 10.3. הזוכה מתחייב לשמור את המידע או את 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 או את הסודות המקצועיים.
- 10.4. הזוכה לא יעביר לכל גורם אחר שבו או עימו 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.
- 10.5. הזוכה מתחייב לדאוג לכך שככל שיהיו אנשים נוספים אשר ייטלו חלק במתן השירותים וכן כל עובד אשר עתיד להעניק את השירותים יחתמו על התחייבות לשמירת סודיות בנוסח המצורף להסכם זה וכי העתק מהתחייבותם החתומה יועבר לידי המזמין בטרם יחלו ליטול חלק במתן השירותים. חתימה כאמור מהווה תנאי ליתן את השירותים באמצעותם. התחייבות כאמור לשמירת סודיות מצורפת כנספח ג' להסכם זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו. למען הסר ספק, כל טענה או דרישה או תביעה משפטית שתהיה למזמין תופנה כלפי הזוכה בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הזוכה ו/או חברות הפירמה העולמית של הזוכה, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו בזדון על ידי אחד מעובדי הזוכה.
- 10.6. הזוכה מתחייב לציית לכל הוראות הביטחון מטעם המזמין, לרבות בקשר לשמירת החומר הקשור בעבודה אשר יינתן לו.
- 10.7. הזוכה מצהיר כי הוראות פרק ז', סימן ה' (ביטחון המדינה, יחסי חוץ וסודות רשמיים) לחוק העונשין, תשל"ז-1977 ידועות לו, וכי יביא לידיעת כל עובדיו או כל מי שיספק את השירותים מטעמו, כי הפרת חובות סודיות כאמור בסעיף זה עלולות להוות עבירות כאמור בחוק זה.
- 10.8. המזמין רשאי לערוך ביקורת במשרדי הזוכה על מנת לוודא שהמידע נשמר לשביעות רצונו של המזמין. אם יתגלה כי המידע אינו נשמר כאמור, רשאי המזמין להפסיק את ההתקשרות באופן מיידי.

10.9. הוראות שמירת הסודיות לא יחולו במקרה בו הזוכה ו/או עובדיו ו/או מי מטעמו יידרש על פי כל דין ו/או על ידי בית משפט מוסמך או רשות מוסמכת גלות מידע כלשהו, ובלבד שהזוכה יודיע למזמין על כך מיד כשיידרש לכך, ככל שאין מניעה על פי דין. אין בגילוי המידע כאמור כדי להגדירו כמידע שהפך לנחלת הכלל.

11. ניגוד עניינים

11.1. הזוכה מתחייב בהתאם למסמכי המכרז כי בטרם כל התקשרות עמו לביצוע עבודה מכוח הסכם זה יחתום הזוכה, וכן עובדים נוספים מטעם הזוכה, ככל שיעבדו יחד עימו, על הצהרת ניגוד עניינים, שלפיה אין הם יודעים על כל מניעה חוקית שהיא, שיש בה כדי להפריע או לפגוע במתן השירותים על פי הסכם זה, וכי אין הם קשורים או מעורבים, באופן ישיר או עקיף בכל עניין אחר שיש בו חשש לניגוד עניינים ביחס לעבודה הנדרשת.

11.2. הזוכה מתחייב להביא לידיעת המזמין כל מידע העשוי להיות רלבנטי לקביעת המזמין אם קיים ניגוד או חשש לניגוד עניינים אצלו. מבלי לגרוע מכלליות האמור, על הזוכה להודיע למזמין על הצעה שהוצעה לו ואשר יש בה משום חשש לניגוד עניינים כאמור, ויקבל על עצמו ביצוע אותה עבודה רק אם המזמין יאשר, מראש ובכתב, כי אין לו התנגדות לכך או על פי תנאיו לעניין זה.

11.3. אם לדעת המזמין הזוכה, בכל שלב של ביצוע ההסכם, במצב בו מי מהם נמצא או עלול להימצא בניגוד עניינים, רשאית הממשלה להורות על הפסקת עבודתו של הזוכה ועל סיום ההתקשרות עמו מיד, מטעם זה בלבד.

11.4. הזוכה יצרף את הצהרתו לעניין העדר ניגוד עניינים, בנוסח המצורף להסכם זה, בטרם כל פניה אליו לביצוע עבודה מכוח הסכם זה. חתימה כאמור תהווה תנאי ליתן את השירותים. התחייבות כאמור להיעדר ניגוד עניינים מצורפת כנספח ד' להסכם זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

11.5. לעניין סעיף זה, "הזוכה" – לרבות בעליו של הזוכה, עובדים ומועסקים מטעמו, גורמים מקצועיים בני משפחה של בעלי הזוכה, וכל תאגיד שבעלי הזוכה הם בעלי עניין בו. המונחים "בן משפחה" ו"בעל עניין" יפורשו כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

12. שיפוי

12.1. הזוכה מתחייב לשאת בתשלום כל סכום אשר בתשלומו יחויב המזמין בקשר למתן השירותים, לרבות הפרת הסכם זה, וכן לשאת בכל נזק או הוצאה שיגרמו למזמין עקב כך.

12.2. הזוכה מתחייב לשפות את המזמין בגין כל סכום בו יישא או עלול המזמין לשאת הנובע מפעולות או מחדלים שאותם ביצע הזוכה, בקשר להסכם זה,

לרבות תשלום לקבלני משנה, שמתן השירותים על ידם אושר מראש על ידי המזמין, ריבית, והוצאות נוספות שתהיינה כרוכות בכך.

12.3. הזוכה מתחייב לשפות את המזמין בגין כל סכום בו יצטרך המזמין לשאת במידה, וחרף האמור בהסכם זה, יקבע כי התקיימו יחסי עובד מעביד בין המזמין ובין הזוכה או מי מטעמו.

12.4. הזוכה יעביר את סכום השיפוי לפי סעיף זה למזמין לא יאוחר מ-7 ימים מדרישתו הראשונה של המזמין בכתב, בתוספת ריבית פיגורים חשב כללי, בגין איחור בהעברת סכום השיפוי. לעניין זה המועד הקובע לחישוב האיחור יהא מועד דרישת תשלום הכספים על ידי המזמין.

12.5. סך השיפוי לפי סעיף זה לא יעלה על פי שלוש מערך ההזמנה השנתית.

קיזוז ועיכבון

12.6. המזמין רשאי לקזז או לעכב אצלו תשלומים אשר יגיעו לזוכה או כל סכום מהם כנגד סכומים אשר יגיעו למזמין מאת הזוכה. במקרה כאמור תינתן לזוכה אפשרות לטעון/להגיב בתוך 7 ימים ממועד קבלת מכתב מאת המזמין ובו פירוט הסכומים שבכוונתו לקזז.

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

12.8. על סכום הקיזוז תחול ריבית פיגורים חשב כללי, וזאת החל מהמועד הקבוע לפירעון ועד למועד התשלום בפועל.

12.9. הזוכה מוותר בזאת על כל זכות קיזוז ועיכבון כלפי המזמין.

13. הפרות ותרופות

13.1. לא עמד הזוכה או מי מעובדיו באיזו מהתחייבויותיו על פי הסכם זה מכל סיבה שהיא, רשאי המזמין, לפי שיקול דעתו הבלעדי והמוחלט, להפסיק את מתן השירותים ולבצע את השירותים בעצמו או באמצעות אחרים, ומבלי לפגוע בזכות המזמין לפיצוי ושיפוי וזכויות אחרות העומדות לו על פי הסכם זה ועל פי דין.

13.2. כמו כן המזמין יהא זכאי לתרופות בכל מקרה שהזוכה לא יעמוד בהתחייבויותיו על פי הסכם זה או על פי מסמכי המכרז מכל סיבה שהיא, ויהיה זכאי לכל סעד ותרופה משפטית על פי חוק החוזים (תרופות בשל הפרת חוזה), התשל"א-1970 ועל פי כל דין.

13.3. במקרה שהמזמין לא ישתמש במקרה מסוים, או במקרים מסוימים, בזכויותיו לפי ההסכם, לא ייחשב הדבר כוויתור כללי על זכויותיו, לא לגבי המקרה המסוים ולא לגבי מקרים עתידיים.

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

13.4.1. הזכות להפחית מהתמורה המגיעה לזוכה סכום שווה ערך לנוק שנגרם כתוצאה מהשירותים.

13.4.2. זכות המזמין לבטל הסכם זה, להפסיק את מתן השירותים על ידי הזוכה ולבצע את השירותים בעצמו או באמצעות אחרים.

13.4.3. זכות המזמין לפיצויים מוסכמים ומוערכים מראש בסך השווה ל-15,000 (חמישה עשר אלף) ₪. הפיצויים על פי סעיף זה הינם פיצויים מוסכמים ומוערכים מראש של הנזקים שייגרמו למזמין בגין איחור בביצוע השירותים בכלל ובפרט בגין אי הגשת חוות דעת על הדו"ח הכספי עד למועד האחרון שהוגדר על ידי המזמין או בגין הפרה אחרת של הוראות ההסכם, וגביית הסכומים תיעשה בלא צורך בהוכחת נזק. למען הסר ספק, מצהיר הזוכה שהוא מודע לחשיבות העמידה בלוחות הזמנים שייקבעו, ובאיכות השירותים שיינתנו על ידו.

13.4.4. במקרים כאמור תינתן לזוכה אפשרות לטעון טענותיו בתוך 14 ימים מיום קבלת דרישת המזמין.

13.5. 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 והסכם.

14. סיום מוקדם של ההסכם

14.1. על אף האמור בכל מקום אחר בהסכם זה, מוסכם בין הצדדים כי המזמין יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום מידי, בהודעה בכתב, אשר תקבל תוקף בתוך 30 ימים מיום ההודעה, בהתרחש כל אחד מהמקרים שלהלן:

14.1.1. אם הזוכה יפגר בסילוק סכום כלשהו שעליו לשלמו לפי הסכם זה, והפיגור יימשך למעלה משלושים ימים;

14.1.2. אם הזוכה יפר התחייבות אחרת כלשהי לפי הסכם זה, וההפרה אינה ניתנת לתיקון או תימשך למעלה מחמישה עשר ימים;

האמור בסעיף קטן זה מותנה בכך שהמזמין התריע בכתב בפני הזוכה על דבר

ההפרה או הפיגור, והזוכה לא תיקן זאת תוך 30 ימים.

14.2. על אף האמור בכל מקום אחר בהסכם זה, מוסכם בין הצדדים כי המזמין יהיה רשאי להביא הסכם זה לידי סיום מייד, בהודעה בכתב, אשר תקבל תוקף בתוך 30 ימים מיום ההודעה:

14.2.1. אם יינתן סעד לבעל אגרת חוב של הזוכה לפי סעיף 194 לפקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983, או אם יקרה לזוכה אחד מן המקרים שעליהם יש למסור הודעה לרשם החברות לפי סעיף 196 לפקודת החברות [נוסח חדש], תשמ"ג-1983;

14.2.2. אם יינתן נגד הזוכה צו לפירוק עסקים או צו למינוי מפרק עסקים או מפרק עסקים זמני, והזוכה לא פעל להסרת הצו כאמור בתוך 30 ימים מיום מתן הצו;

14.2.3. אם החליט הזוכה על פירוק עסקים מרצון או שהפסיק לפרוע את חובותיו או לנהל את עסקיו;

14.2.4. אם הוטל עיקול על נכסי הזוכה, או על מקצתם, המונע מהזוכה למלא אחר התחייבויותיו לפי הסכם זה, והעיקול לא הוסר תוך שלושים ימים ממועד הטלתו;

14.2.5. אם הגיע הזוכה לידי פשרה או סידור עם נושיו במסגרת הליכים כמפורט בסעיפים 14.2.2-14.2.3 לעיל.

14.3. המקרים המנויים בסעיף זה כוללים אותם מקרים או דומיהם, אף אם יתוקן, ישונה או יוחלף החוק החל על הזוכה בישראל, והם יכללו אף מקרים דומים לפי הדין האמור כפי שיהא נהוג בישראל מזמן לזמן.

14.4. למען הסר ספק, המזמין יהיה רשאי לסיים את ההתקשרות שלא מהסיבות האמורות בסעיף זה, כאמור בסעיף 3.4 להסכם.

14.5. הובא ההסכם לסיומו כאמור לעיל, יהיה המזמין רשאי למסור את ביצוע מתן השירותים, המשכה, כולה או מקצתה לאחר, להשתמש לצורך זה במסמכים שהוכנו על ידי הזוכה ולעשות במסמכים כל שינוי מכל סוג, והכל ללא כל תמורה או כל פיצוי לזוכה למעט כל הסכומים המגיעים לזוכה כאמור בהסכם זה. למען הסר ספק מובהר כי עם הבאת ההסכם לסיומו כאמור לעיל, מתחייב הזוכה להמציא לידי המזמין תוך 3 ימים את כל המסמכים שברשותו.

15. אחריות

15.1. הזוכה יהיה האחראי הבלעדי והיחיד לכל נזק או אובדן שייגרם כתוצאה או עקב מתן השירותים למזמין או לרכוש או לצד ג' כלשהו, וזאת בשל מעשה או

- מחדל של הזוכה או מי מטעמו הכרוך באחד כל אחד מאלה :
- 15.1.1. הפרת חובה חקוקה או הפרת הוראות שניתנו ליועץ על ידי המזמין או מי מנציגיו ;
 - 15.1.2. פעולה שלא בדרך המקובלת או שלא בתום לב ;
 - 15.1.3. פעולה שנעשתה ברשלנות.
- 15.2. הזוכה יהיה האחראי היחידי והבלעדי לכל תביעת נזיקין מטעם עובדיו או כל הבאים מכוחם, אף אם תהיה להם עילת תביעה נגד המזמין.
- 15.3. המזמין, עובדיו והבאים מכוחו לא יישאו בכל תשלום, הוצאה, אובדן, או נזק מכל סוג שייגרם לזוכה או לכל מי שבא מכוחו. אולם, נזקים שייגרמו כתוצאה ממעשה בזדון של המזמין ו/או מי מטעמו יהיו באחריות המזמין והזוכה לא יישא אחריות בגינם.
- 15.4. אין באמור בסעיף זה כדי לפטור את הזוכה מהחובות החלות עליו בביצוע עבודתו על פי כל דין.
- 15.5. האמור בסעיף זה, על כל סעיפי המשנה שבו, הנו מעיקרי ההסכם, והפרתו תיחשב כהפרה יסודית של ההסכם.
- 15.6. למען הסר ספק, כל טענה או דרישה או תביעה משפטית שתהיה למזמין תופנה כלפי הזוכה בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הזוכה ו/או חברות הפירמה העולמית של הזוכה, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו בזדון על ידי אחד מעובדי הזוכה.

16. שמירה על הוראות החוק

- 16.1. הזוכה מתחייב לשמור בקפדנות על הוראות כל דין החל בקשר לקיומו של הסכם זה ומתן השירותים.
- 16.2. הזוכה מצהיר כי חלה עליו בלבד האחריות הבלעדית והמוחלטת לכל תביעה או דרישה באשר לאי שמירת דינים והוא משחרר בזאת את המזמין מכל תביעה או דרישה כאמור בין אם הפרת הוראת דין נעשתה על ידו ובין אם נעשתה על ידי עובד או אחר מטעמו.

17. ערבות

- 17.1. תוך 7 ימים מהמועד בו קיבל הזוכה הודעה על מינויו כרואה חשבון מבקר, ימסור הזוכה למזמין ערבות בנקאית של בנק ישראלי, או ערבות של חברת ביטוח ישראלית בעלת רישיון לעסוק בעסקי ביטוח על פי חוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח) התשמ"א-1981, בלתי מותנית בסך 80,000 ₪ (שמונים אלף ₪) לזכייה בסל הראשון, 50,000 ₪ (חמישים אלף ₪) לזכייה בסל השני, ו- 25,000 ₪ (עשרים וחמש אלף ₪) לזכייה בסל השלישי. הערבות

תהא צמודה למדד המחירים לצרכן במועד האחרון להגשת ההצעות למכרז.

17.2. הערבות תישאר בתוקפה במשך תקופת ההתקשרות, ועד שישים יום לאחר סיום תקופת ההתקשרות (לעיל ולהלן: "ערבות ביצוע") בהתאם לנוסח הערבות המפורט בנספח יא' למכרז זה. הזוכה מחויב לנוסח ערבות זה; הערבות תשמש להבטחת קיום כל התחייבויות הזוכה במועדן.

17.3. עם קבלת הודעה על מימוש אופציה על ידי המזמין, יפעל הזוכה לחידושה של הערבות הבנקאית, כך שלכל המאוחר עד למועד תוקף הערבות, ימציא הזוכה למזמין ערבות בנקאית בסך 80,000 ₪ (שמונים אלף ₪) לזכייה בסל הראשון, 50,000 ₪ (חמישים אלף ₪) לזכייה בסל השני, ו- 25,000 ₪ (עשרים וחמש אלף ₪) לזכייה בסל השלישי. הערבות תהא צמודה למדד המחירים לצרכן במועד האחרון להגשת ההצעות. ערבות זו תעמוד בתוקפה עד 60 יום לאחר סיום מועד האופציה שמומשה.

17.4. מתן ערבות הביצוע כאמור מהווה תנאי מוקדם לכניסתו של הסכם זה לתוקף.

17.5. לא חולטה הערבות, תוחזר הערבות לזוכה לאחר תום מתן השירותים ומילוי התחייבויותיו לשביעות רצונו המלאה של המזמין.

17.6. בכל מקרה בו לא עמד הזוכה בהתחייבות מהתחייבויותיו שע"פ חוזה זה או על פי דין, או שהמזמין עשה כדין שימוש בזכויותיו והוציא סכומים שהזוכה חייב למזמין בהתאם לחוזה זה או על פי דין, יהיה המזמין זכאי לממש את הערבות כולה או מקצתה.

17.7. מובהר בזאת כי חילוט הערבות לא ייחשב כתשלום מלוא הפיצויים מוסכמים מאת הזוכה למזמין. למען הסר ספק מובהר כי הערבות תהיה ניתנת לחילוט ע"י המזמין בכל מקרה של הפרת הוראה מהוראות הסכם זה או בגין התנהגות שלא בדרך מקובלת ובתום לב, לצורך גביית תשלום פיצויים מוסכמים, לצורך גביית פיצויים אחרים, וכן לצורך גביית כל תשלום אחר המגיע או עשוי להגיע למזמין מאת הזוכה. המזמין יודיע לזוכה 14 יום מראש על כוונתו לממש את הערבות ויאפשר לו להעלות את טיעוניו כנגד המימוש.

17.8. אין בגובה הערבות כדי לשמש הגבלה או תקרה להתחייבויותיו או אחריותו של הזוכה לפי חוזה זה.

18. בקרה ופיקוח

18.1. המזמין וכל מי שיתמנה מטעמו לעניין זה, רשאים בכל עת, וללא התרעה מוקדמת, לעיין בכל המסמכים הדרושים להם, ולבצע כל ביקורת, בקרה ופיקוח לצורך מעקב אחר ביצוע הסכם זה על נספחיו, והזוכה מתחייב לשתף פעולה עם כל גורם מטעם המזמין ובכלל זאת להעמיד לרשותו כל מידע, חוזה או מסמך, פרט לניירות העבודה המתייחסים לנושאי התפקיד הרלבנטיים אצל המזמין, ולאפשר לו גישה אליהם, לפי דרישתם. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, המזמין רשאי להפעיל כל סמכות מסמכויות הביקורת, הבקרה והפיקוח שלו באמצעות גופי פיקוח ובקרה חיצוניים.

18.2. קיום זכות הפיקוח והבקרה בהתאם למסמכי המכרז והסכם זה וכן השימוש בזכויות, לא יהיה בהם כדי להטיל על המזמין חובות, התחייבויות או אחריות כלשהי ולא יהיה בהם כדי לפטור את הזוכה מכל אחריות והתחייבות בהתאם למסמכי המכרז ולהסכם זה. למען הסר ספק, הזכויות המפורטות בסעיף זה יישמרו, כל עוד יש למזמין ולזוכה טענות אחד כנגד השני.

19. הסבת ההסכם

19.1. 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 קודמת כלשהי על פי דין וההסכם.

20. תנאים יסודיים

20.1. בלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, התנאים הקבועים בסעיפים 3, 4, 5, 6, 8, 9, ו-10 הם תנאים יסודיים והפרתם תהווה הפרה יסודית של ההסכם.

20.2. במקרה של הפרה יסודית יהיה רשאי המזמין להפסיק את ההתקשרות, לחלט את הערבות וזאת מבלי לגרוע מזכויותיו על פי ההסכם ועל פי כל דין.

21. ויתור

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

22. שונות

22.1. סעיפים 99, 1040, 15 ונספח הסודיות יישארו בתוקפם גם לאחר תום תקופת ההסכם.

22.2. נציג המזמין לצורך הסכם זה הוא מר _____, חשב משרד _____ או מי מטעמו. הנציג יהא אחראי לפיקוח על עבודת היועץ וביצועה באיכות הנדרשת ולאור התנאים המנויים במסמכי המכרז המצורפים להסכם זה. הנציג יהא רשאי ליתן לקבלן הנחיות הנוגעות למתן השירותים.

22.3. כל שינוי בתנאי הסכם זה הוא משולל תוקף אלא אם כן נעשה בהסכמת הצדדים ובכתב.

22.4. סמכות שיפוט ייחודית בכל הנוגע להסכם זה מוענקת לבית המשפט המוסמך בירושלים. יחד עם זאת, למזמין שמורה הזכות לפנות לכל ערכאה שיפוטית בקשר עם התחייבויות המזמין בהסכם זה.

22.5. הודעה אשר תישלח מצד אחד למשנהו בדואר רשום תיחשב כאילו הגיעה ליעדה בתוך 72 שעות מיום מסירתה בדואר או תוך 24 שעות מעת מסירתה באמצעו.

22.6. כתובות הצדדים לצורך הסכם זה:

המזמין: _____, משרד _____, _____.

הזוכה: _____

ולראיה באו הצדדים על החתום:

הזוכה

המזמין

חוברת ההצעה

שם מלא של הגוף המציע,
כפי שמופיע ברשם החברות

חתימה וחותמת

נספח ב'1 – פרטי הגוף המציע

1. פרטים על הגוף המציע

- א. שם המציע
- ב. סוג ההתארגנות (חברה/עמותה/שותפות וכד')
- ג. מס' מזהה, מס' זהות (מס' חברה/עמותה/שותפות וכד')
- ד. תאריך ההתאגדות
- ה. שמות הבעלים/ השותפים

- נא לצרף רשימה -

- ו. שמות המוסמכים לחתום ולהתחייב בשם המציע (אם הוא תאגיד) ומספרי ת.ז. שלהם:

- נא לצרף רשימה -

- ז. שם המנהל השותף במציע
- ח. שם איש הקשר למכרז זה
- ט. מען איש הקשר (כולל מיקוד)
- י. טלפונים
- יא. פקסימיליה
- יב. דואר אלקטרוני

הנני מאשר כי בדקתי את פרטי המציע, לרבות את שמות המוסמכים להתחייב בשמו של המציע על פי מסמכי היסוד שלו, והם נכונים.

תאריך	שם מלא של עו"ד	חתימה וחותמת

נספח ב'2 - נוסח התחייבות לעניין תנאי הסף

נוסח התחייבות לעניין תנאי הסף

אני הח"מ _____ נושא ת.ז. מס' _____ מורשה חתימה
מטעם _____ שמספרו _____ (להלן: "המציע") מתחייב
בזאת בכתב, לעמוד בכל הדרישות שבמפרט מכרז זה ללא יוצא מן הכלל.

_____ שם + חתימת מורשה חתימה _____ חותמת המציע _____ תאריך

אישור - אימות חתימה

אני הח"מ _____, עו"ד, המייצג את _____
שמספרו _____ מאשר/ת בזאת כי ה"ה _____
אשר חתם על התחייבות זאת בפניי, התחייבות לעמוד בכל הדרישות שבמפרט מכרז זה
ללא יוצא מן הכלל, מוסמך לעשות כן בשמו.

_____ שם עו"ד _____ תאריך _____ חתימה/חותמת

נספח ב'3- הצעת מחיר

הצעת מחיר - יש להפריד דף זה מחוברת ההצעה ולהכניסו למעטפה נפרדת

אני הח"מ, _____ באמצעות נציגי המוסמך מר/גב' _____ מתכבד להציע בזה ליתן את השירותים נשוא המכרז הנ"ל, בהתאם לתנאי המכרז. יש בידינו את כל מסמכי המכרז, המוכרים לנו והמובנים לנו היטב, והצעתנו נעשית לאחר ששקלנו אותם היטב על השלכותיהם.

הצעת המחיר הינה אחוז ההנחה המוצע מהתעריף המקסימאלי לשעת רואה חשבון - כפי שנקבע בסעיף 6.6 להסכם ההתקשרות, עבור התקשרות עם רו"ח. יובהר כי הצעת המחיר האחידה תתייחס לשעת עבודה של הספק (כלל נותני השירותים).

להלן הצעתנו באשר לאחוז ההנחה, כמפורט לעיל, עבור מתן השירותים המפורטים במסמכי המכרז:

שיעור ההנחה (באחוזים) -	שיעור ההנחה (באחוזים) -
במספרים	במילים

יובהר כי למעט תשלום התמורה בהתאם לתעריף השכר בניכוי ההנחה המוצעת בהצעה זוכה, לא יהיה זכאי הזוכה לכל תשלום או הטבה אחרת בגין מתן השירותים לרבות הוצאות השכירות, הציוד, התפעול, תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל וכיו"ב.

תאריך _____ חתימה וחותמת המציע _____

נספח ב'4 – ניסיון המציע

יש להוסיף תיאור של המבנה הארגוני של המציע לרבות פירוט הצוות הניהולי, התפלגות העובדים לפי תחומי התמחות ופירוט ותק וניסיון.

פירוט הצוות המוצע:

נספח זה ימולא לגבי כל אחד מהאנשים המוצעים ע"י המציע, בנפרד.
יש לצרף קורות חיים ותעודות רלוונטיות לגבי כל אחד מהצוות המוצע.

שם: _____ מספר זהות: _____
תחום התמחות: _____ מוצע לתפקיד: שותף מוצע/חבר צוות

ניסיון (שלושת הלקוחות העיקריים):

שם הלקוח	תקופת מתן השירות	מחזור כספי של הלקוח עד שלוש שנים האחרונות למתן השירות לאותו לקוח	פירוט נוסף

*ניתן לצרף מכתבי המלצה, אולם ועדת המכרזים לא מתחייבת לפנות/להתייחס לממליצים לצורך הערכת העובד המוצע.

❖ ניסיונו של המציע ושל השותף מטעמו בגוף בעל היקף תקציבי משמעותי – בחברה ציבורית/ ממשלתית/ פרטית/ משרד ממשלתי (להלן- "הלקוח").

ניסיון המציע/ השותף/ מנהל הצוות -

שם הלקוח	תקופת מתן השירות (חודשים)	מחזור כספי שנתי של הלקוח במיליוני ש"ח	פירוט תחומי הפעילות בהם עוסק הלקוח	תיאור מפורט של השירות שניתן
1				
2				
3				
4				
5				

נספח ב'5 - הצהרת המשתתף במכרז

1. הננו מאשרים בזאת, כי קראנו בעיון רב את המכרז על כל נספחיו ומצהירים שהבנו את דרישות ותנאי המכרז, קיבלנו את כל ההבהרות וההסברים אשר ביקשנו לדעת וערכנו ומילאנו בהתאם לכך את הצעת המחיר המצורפת, וברשותנו כוח אדם מיומן ומקצועי, הניסיון, הידע, הכושר, אמצעי הייצור והאמצעים הכספיים, הטכניים, הלוגיסטיים וכל יתר האמצעים הנדרשים לביצוע מושלם ואיכותי של כל דרישות המכרז על כל חלקיו.

אנו מסכימים לכל תנאי המכרז והננו מתחייבים למלא כל דרישות המכרז כמפורט במכרז פומבי זה, אשר **מספרו 1/2017** בנושא שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי חשבון.

2. אם נזכה בו, נפעל בדיוקנות, ביעילות, במיומנות וברמה מקצועית גבוהה, לאורך כל תקופת ההתקשרות, לרבות הארכות אם תהיינה, והכול בכפוף להוראות המכרז, הסכם ההתקשרות וההצעה.

3. הננו מצהירים, כי ברור לנו כי הזמנת השירותים המוגדרים במכרז תהיה עפ"י צורכי המזמין, לפי שיקול דעתו הבלעדי של המזמין, וללא התחייבות לכמות שעות כל שהן ובהתאם למחירים בהצעתנו למכרז זה.

4. הננו מצהירים, כי ידוע לנו שעל פי חוק חובת המכרזים התשנ"ב-1992 והתקנות לפיו, יתכן שתהיינה פניות של מציעים אחרים לראות את הצעתנו במידה ונזכה. כמו כן, אנו מצהירים, כי אין לנו התנגדות לכך ואין צורך לבקש מאיתנו רשות להראות את הצעתנו, בכפוף לדין האמור.

5. אנחנו מבקשים שלא להציג את הסעיפים הבאים למתחרים:

[יש לצרף טבלה]

ידוע לנו, כי ועדת המכרזים של המזמין רשאית, על פי שיקול דעתה, להציג כל מסמך שלהערכתה המקצועית אינו מהווה סוד מסחרי והוא דרוש כדי לעמוד בדרישות של חוק חובת המכרזים ותקנותיו.

6. הננו מצהירים, כי אין ולא יהיה באספקת השרות למזמין, הפרה של זכויות קניין של צד שלישי כלשהו, וכי אין כל מניעה או הגבלה שחלים על המזמין כתוצאה מכך. במקרים שבהם זכויות הקניין בחלק מהטובין או מהשירות המוצעים או כולם שייכות לצד שלישי, יפורט הדבר בהצהרה בתוספת הסבר והוכחות, להנחת דעת המזמין, למקור הזכויות של המציע להציע למזמין את השרות. כמו כן אנו מתחייבים לשפות את המזמין בכל מקרה של תביעת צד שלישי, שתוגש נגד המזמין, וקשורה בזכויות השרות הנדרש נשוא מכרז זה.

שם מלא של מורשה/י חתימה חתימה וחותמת תאריך

נספח ג' – התחייבות לשמירת סודיות

התחייבות לשמירת סודיות

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ בשנת _____

על ידי:

שם: _____

ת.ז.ח.פ.ע.מ. _____

מרח' _____

הואיל: ועדת המכרזים למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה שבאגף החשב הכללי פרסמה מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת על דוחות כספיים (להלן – **ועדת המכרזים ו- המכרז**, בהתאמה);
והואיל: ונבחרתי כזוכה בקשר למכרז האמור;
והואיל: והנני עשוי להיחשף למידע עליו מעוניינת ועדת המכרזים להגן.

לפיכך, הנני מתחייב כדלקמן:

1. הגדרות

בהתחייבות זו תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:

"הסכם" - הסכם ההתקשרות המצורף כנספח א' למסמכי המכרז.
"מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור או הנוגע למתן השירותים, בין בכתב ובין בעל פה או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית או אלקטרונית או אופטית או מגנטית או אחרת, הקשורים או הנוגעים למתן השירותים אשר אינו נחלת הכלל.
"סודות מקצועיים" - כל מידע אשר יגיע לידי היועץ בקשר למתן השירותים, בין אם נתקבל במהלך מתן השירותים או לאחר מכן, לרבות ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל: מידע אשר יימסר על ידי המזמין או כל גורם אחר או מי מטעמו. החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע יפורסם ע"י המזמין.
"השירותים" - שירותי ביקורת על דוחות כספיים בהתאם לדרישות המופיעות במסמכי המכרז, ובפרט בהתאם למפורט בסעיף 2 לפרק ג' למסמכי המכרז, לרבות שירותים אחרים או נוספים או משלימים כפי שיוגדרו על ידי המזמין.

2. שמירת סודיות

הנני מתחייב לשמור את המידע בסודיות מוחלטת ולעשות בו שימוש אך ורק לצורך מתן השירותים הנדרשים כפי שייקבעו על ידי ועדת המכרזים. למען הסר ספק, ומבלי לפגוע בכלליות האמור, הנני מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם אחר את המידע והסודות המקצועיים גם לאחר סיום חשיפתי, מכל סיבה שהיא, למידע זה.

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

3. למען הסר ספק, כל טענה ו/או דרישה ו/או תביעה משפטית שתהיה למזמין תופנה כלפי הזוכה בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הזוכה ו/או חברות הפירמה העולמית של הזוכה, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו בזדון על ידי אחד מעובדי הזוכה.

ולראיה באתי על החתום:

חתימה

תאריך

נספח ג'1 – התחייבות לשמירת סודיות לחברי הצוות

התחייבות לשמירת סודיות

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ בשנת _____

על ידי:

שם: _____

ת.ז. _____

מרח' _____

הואיל: ועדת המכרזים למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה שבאגף החשב הכללי פרסמה מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת על דוחות כספיים (להלן – **ועדת המכרזים ו- המכרז**, בהתאמה);
והואיל: ונבחרתי כחבר בצוות הנותן שירותים בקשר למכרז האמור;
והואיל: והנני עשוי להיחשף למידע עליו מעוניינת ועדת המכרזים להגן.

לפיכך, הנני מתחייב כדלקמן:

1. הגדרות

בהתחייבות זו תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:

"הסכם" - הסכם ההתקשרות המצורף כנספח א' למסמכי המכרז.
"מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור או הנוגע למתן השירותים, בין בכתב ובין בעל פה או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית או אלקטרונית או אופטית או מגנטית או אחרת, הקשורים או הנוגעים למתן השירותים אשר אינו נחלת הכלל.
"סודות מקצועיים" - כל מידע אשר יגיע לידיי בקשר למתן השירותים, בין אם נתקבל במהלך מתן השירותים או לאחר מכן, לרבות ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל: מידע אשר יימסר על ידי המזמין או כל גורם אחר או מי מטעמו. החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע יפורסם ע"י המזמין.
"השירותים" - שירותי ביקורת על דוחות כספיים בהתאם לדרישות המופיעות במסמכי המכרז, ובפרט בהתאם למפורט בסעיף 2 לפרק ג' למסמכי המכרז, לרבות שירותים אחרים או נוספים או משלימים כפי שיוגדרו על ידי המזמין.

2. שמירת סודיות

הנני מתחייב לשמור את המידע בסודיות מוחלטת ולעשות בו שימוש אך ורק לצורך מתן השירותים הנדרשים כפי שייקבעו על ידי ועדת המכרזים. למען הסר ספק, ומבלי לפגוע בכלליות האמור, הנני מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם אחר את המידע והסודות המקצועיים גם לאחר סיום חשיפתי, מכל סיבה שהיא, למידע זה.

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

3. למען הסר ספק, כל טענה ו/או דרישה ו/או תביעה משפטית שתהיה למזמין תופנה כלפי הזוכה בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הזוכה ו/או חברות הפירמה העולמית של הזוכה, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו על ידי אחד מעובדי הזוכה.

ולראיה באתי על החתום:

חתימה

תאריך

נספח ד' – התחייבות להיעדר ניגוד עניינים

התחייבות להיעדר ניגוד עניינים

שנערכה ונחתמה ב _____ ביום _____ בחודש _____ בשנה _____

על ידי:

שם: _____

ת.ז.ח.פ.ע.מ. _____

מרח' _____

הואיל: וביום _____ פורסם מכרז פומבי לקבלת שירותי ביקורת על דוחות כספיים.
(להלן - המכרז);

והואיל: וביום _____ נבחרתי לשמש כנותן שירותי ביקורת על דוחות כספיים
בהתאם למסמכי המכרז (להלן - השירותים);

והואיל: וועדת המכרזים פנתה אלי ביום _____ בבקשה לספק שירותים כאמור;

והואיל: והנני מועסק בקשר למתן השירותים;

והואיל: והנני מבקש להצהיר על התחייבותי להיעדר ניגוד עניינים, כמפורט להלן.

לפיכך הנני מתחייב כדלקמן:

1. הגדרות:

בהתחייבות זו תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:
"השירותים" - שירותי ביקורת על דוחות כספיים בהתאם לדרישות המופיעות
במסמכי המכרז, ובפרט בהתאם למפורט בסעיף 2 לפרק ג' למסמכי המכרז, לרבות
שירותים אחרים או נוספים או משלימים כפי שיוגדרו על ידי המזמין.
"ועדת המכרזים" או "המזמין" - ועדת מכרזים למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי
הממשלה.

2. היעדר ניגוד עניינים:

- א. הנני מצהיר ומתחייב שאין ולא יהיה לי, במהלך תקופת מתן השירותים עם המזמין,
ניגוד עניינים מכל מין וסוג שהוא, קשרים עסקיים או קשרים אחרים שעלולים
להעמיד אותי במצב של ניגוד עניינים או חשש לקיומו של ניגוד עניינים.
- ב. הנני מצהיר ומתחייב שלא אייצג או אפעל מטעם כל גורם שהוא בתחומים הנוגעים,
במישרין או בעקיפין, לשירותי הייעוץ, שיש בהם כדי ליצור ניגוד עניינים כאמור
בסעיף 2.1 לעיל, במהלך תקופת מתן השירותים בין הצדדים ובמשך שלושה
חודשים מתום תקופת ההתקשרות כאמור, אלא אם כן התקבל לכך אישור מראש
ובכתב של המזמין.

3. הנני מתחייב להודיע למזמין באופן מידי על כל נתון או מצב שבשלים אני עלול להימצא במצב של ניגוד עניינים, מיד עם היוודע לי הנתון או המצב האמורים.
4. הנני מצהיר ומתחייב לדווח מראש למזמין על כל כוונה שלי להתקשר עם כל גורם כאמור בסעיף 3 לעיל, בניגוד להתחייבויותיי בסעיפים האמורים, ולפעול בהתאם להוראותיו בעניין. המזמין רשאי לא לאשר לי התקשרות כאמור או לתת הוראות אחרות שיבטיחו העדר ניגוד עניינים, והנני מתחייב כי אפעל בהתאם להוראות אלה.
5. בלי לגרוע מכלליות האמור, אני מתחייב שלא לעמוד, בכל עת לאחר תום תקופת ההתקשרות ביני לבין המזמין, במצב של ניגוד עניינים בקשר למתן השירותים נשוא הייעוץ שנתתי במהלך תקופת ההתקשרות, כך שלא יהיה בכל קשר עסקי או אחר ביני לבין כל גורם שהוא כדי לפגוע בשירותים שנתתי למזמין במהלך תקופת ההתקשרות.
6. הנני מתחייב לקבל על עצמי לבצע כל החלטה של ועדת המכרזים בעניינים הנוגעים להצהרתי זו, לפי שיקול דעתה המוחלט של הוועדה, לרבות החלטה על הפסקת ההתקשרות ביני לבין המזמין או ביני לבין צד ג' אחר כלשהו, ולרבות הימנעות מהתקשרות עם צד ג' כלשהו, והכל במהלך תקופת ההתקשרות ולאחריה.

ולראיה באתי על החתום:

נספח ה' – תצהיר בדבר היעדר הרשעות קודמות

תצהיר בדבר היעדר הרשעות קודמות

אני הח"מ _____ ת.ז.ח.פ.ע.מ. _____ לאחר _____
שהזהרתי כי עליי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לכל העונשים הקבועים בחוק אם לא
אעשה כן, מצהיר בזאת בכתב כדלקמן:

הריני מצהיר בזאת כי לא הורשעתי או נחקרתי בעבר וכן לא מתקיימת כנגדי חקירה או
כתב אישום תלויים ועומדים בגין עבירה כנגד בטחון המדינה, או בגין עבירה שנושאה
פיסקאלי (כגון: אי העברת ניכויים, אי דיווח לרשויות המס, אי מתן קבלת רשמיות
וכיו"ב), או בגין עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 383 עד 393 ו- 414 עד 438 לחוק העונשין,
התשל"ז-1977, למעט עבירות שלגביהן חלפה תקופת ההתיישנות הקבועה בחוק המרשם
הפלילי ותקנות השבים תשמ"א-1981.

הואיל וכך, אני נותן/נת בזאת הסכמתי מראש למסירת כל המידע הקיים או שיהיה קיים
אודותיי במרשם הפלילי על פי חוק המרשם הפלילי ותקנות השבים תשמ"א-1981.

כמו כן, למען הסר כל ספק, אני מוותר/רת בזאת מראש על קבלת הודעה במקרים של
מסירת מידע כאמור לעיל.

הסכמה זו תהא תקפה במשך כל תקופת ההתקשרות עם המזמין.
ולראיה באתי על החתום

תאריך	שם פרטי ומשפחה	שם האב	שנת לידה	תעודת זהות
תפקיד	כתובת	חותמת וחתימה		
אישור				
אני הח"מ _____ עו"ד, מאשר כי ביום _____ הופיע				
בפני ה"ה _____ ת.ז. _____ המשמש בתפקיד				
_____ ולאחר שהזהרתי כי עליו לומר את האמת וכי יהיה צפוי לכל				
העונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה כן, חתם בפניי על תצהיר זה.				

_____ חתימה

נספח ו' – תצהיר על תשלום שכר מינימום

תצהיר על תשלום שכר מינימום ועל אי העסקת עובדים זרים כדין

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 המציע המבקש להתקשר עם מדינת ישראל למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים (להלן - **המציע**). אני מצהיר/ה כי הנני מוסמך/ת לתת תצהיר זה בשם המציע.

2. בתצהירי זה, משמעותו של המונח "**בעל זיקה**" כמפורט בהגדרתו בחוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו - 1976 (להלן - **חוק עסקאות גופים ציבוריים**). אני מאשר/ת כי הוסברה לי משמעותו של מונח זה וכי אני מבין/ה אותו.

3. המציע הוא תאגיד הרשום בישראל.

4. (למילוי ולסימון X במשבצת הנכונה, והכל בכפוף לחוק עסקאות גופים ציבוריים).

המציע ו"בעל זיקה" אליו לא הורשעו ביותר משתי עבירות לפי חוק עובדים זרים, התשנ"א - 1991 (להלן - **חוק עובדים זרים**) או חוק שכר מינימום, התשמ"ז - 1987 עד למועד האחרון להגשת ההצעות למכרז (להלן - **מועד ההתקשרות**).

המציע או "בעל זיקה" אליו הורשעו בפסק דין ביותר משתי עבירות לפי חוק עובדים זרים או חוק שכר מינימום וחלפה שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה ועד למועד ההתקשרות.

המציע או "בעל זיקה" אליו הורשעו בפסק דין ביותר משתי עבירות לפי חוק עובדים זרים או חוק שכר מינימום ולא חלפה שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה ועד למועד ההתקשרות.

5. זה שמי, להלן חתימתי ותוכן תצהירי דלעיל אמת.

חתימה וחותמת

תאריך

אישור

אני הח"מ, _____, עו"ד מאשר/ת כי ביום _____ הופיע/ה הפני 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 ז' - ביטוחים

הנדון: אישור עריכת ביטוחים

הננו מאשרים בזה כי ערכנו למבוטחנו _____ (להלן "הזוכה") לתקופת הביטוח מיום _____ עד יום _____ בקשר לביצוע שירותי שירותי ביקורת על דוחות כספיים, את הביטוחים המפורטים להלן:

ביטוח חבות המעבידים

1. אחריותו החוקית כלפי עובדיו בכל תחומי מדינת ישראל והשטחים המוחזקים.
2. גבולות האחריות לא יפחת מסך 5,000,000 דולר ארה"ב לעובד, למקרה ולתקופת הביטוח (שנה).
3. הביטוח יורחב לשפות את מדינת ישראל – משרד _____ או מי מטעמם היה ונטען לעניין קרות תאונת עבודה/מחלת מקצוע כלשהי כי הם נושאים בחבות מעביד כלשהם כלפי מי מעובדי הזוכה.

ביטוח אחריות כלפי צד שלישי

1. אחריותו החוקית בביטוח אחריות כלפי צד שלישי על פי דיני מדינת ישראל, בגין נזקי גוף ורכוש בכל תחומי מדינת ישראל והשטחים המוחזקים.
2. גבולות האחריות שלא יפחתו מסך 500,000 דולר ארה"ב, למקרה ולתקופת הביטוח, (שנה).
3. בפוליסה ייכלל סעיף אחריות צולבת (CROSS LIABILITY).
4. רכוש מדינת ישראל ייחשב רכוש צד שלישי.
5. הביטוח יורחב לשפות את מדינת ישראל – משרד _____ או מי מטעמם, ככל שייחשבו אחראים למעשי או מחדלי הזוכה וכל הפועלים מטעמו.

ביטוח אחריות מקצועית

1. הזוכה יבטח את אחריותו המקצועית בגין פעילותו בביטוח אחריות מקצועית.
2. הפוליסה תכסה כל נזק מהפרת חובה מקצועית של הזוכה, עובדיו וכל הפועלים מטעמו ואשר אירע כתוצאה ממעשה, רשלנות, לרבות מחדל, טעות או השמטה, מצג בלתי נכון, הצהרה רשלנית שנעשו בתום לב בכל הקשור לביצוע שירותי ביקורת על דוחות כספיים במשרד _____.
3. גבולות האחריות לא יפחתו מ 500,000 דולר ארה"ב למקרה ולשנה.

4. הכיסוי על פי הפוליסה יורחב לכלול את ההרחבות הבאות :

- א. אובדן מסמכים, לרבות אובדן השימוש או עיכוב עקב מקרה ביטוח ;
 - ב. אחריות צולבת (CROSS LIABILITY), אולם הכיסוי לא יחול על תביעות הזוכה כנגד המדינה ;
 - ג. הארכת תקופת הגילוי לפחות ל-6 חודשים ;
5. הכיסוי על פי הפוליסה יורחב לכסות את מדינת ישראל - משרד _____ או מי מטעם, ככל שייחשבו אחראים למעשי או מחדלי הזוכה וכל הפועלים מטעמו.

כללי

בפוליסות הביטוח ייכללו התנאים הבאים :

1. לשם המבוטח יתווספו כמבוטחים נוספים : **מדינת ישראל – משרד _____**, כפוף להרחבת השיפוי כמפורט לעיל.
2. הזוכה מוותר על כל זכות שיבוב, תביעה, השתתפות או חזרה, כלפי מדינת ישראל – משרד _____ ועובדיהם, ובלבד שהוויתור לא יחול לטובת אדם שגרם לנזק מתוך כוונת זדון.
3. בכל מקרה של צמצום או ביטול הביטוח על ידי אחד הצדדים, לא יהיה להם כל תוקף, אלא אם ניתנה על ידי הזוכה הודעה מוקדמת של 60 יום לפחות במכתב רשום לחשבונאי הראשי באגף החשב הכללי במשרד האוצר בירושלים ולמזמין.
4. הזוכה אחראי בלעדית כלפינו המבטח לתשלום דמי הביטוח עבור כל הפוליסות ולמילוי כל החובות המוטלות על המבוטח על פי תנאי הפוליסות.
5. ההשתתפויות העצמיות הנקובות בכל פוליסה ופוליסה תחולנה בלעדית על הזוכה.
6. כל סעיף בפוליסות הביטוח המפקיע או מצמצם בדרך כל שהיא את אחריות המבטח, כאשר קיים ביטוח אחר, לא יופעל כלפי מדינת ישראל והביטוח הוא בחזקת ביטוח ראשוני המזכה במלוא הזכויות על פי הביטוח.

כפוף לתנאי וסייגי הפוליסות עד כמה שלא שונו במפורש על פי האמור באישור זה.

בכבוד רב,

חתימת מורשה המבטח וחותרמת המבטח

תאריך

נספח ח' - עידוד נשים בעסקים

הגדרות:

אם לאחר שקלול תוצאות המכרז קיבלו שתי הצעות או יותר תוצאה משוקללת זהה שהיא התוצאה הגבוהה ביותר, ואחת מן ההצעות היא של עסק בשליטת אישה, תיבחר ההצעה האמורה כזוכה במכרז, ובלבד שצורף לה בעת הגשתה, אישור ותצהיר.

מציע העונה על הדרישות לעניין עידוד נשים בעסקים יצרף להצעתו אישור ותצהיר לפיו העסק הוא בשליטת אישה.

הצהרה זו הינה עבור מכרז פומבי מספר 1/2017 " מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים".

אני הח"מ, עו"ד, _____, מאשר בזאת כי העסק הוא בשליטת אישה כהגדרתו בחוק הבנקאות (רישוי), התשמ"א-1981 המחזיקה בשליטה בחברת _____, / ע"מ _____ הינה גב' _____ מספר זהות _____.

שם מלא _____ חתימה _____ חותמת _____
כתובת _____ טלפון _____

אני גב', _____ מספר זהות _____, שם התאגיד _____, / ע"מ _____, מצהירה בזאת כי העסק נמצא בשליטתי בהתאם לסעיף 22 לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב-1992.

שם מלא _____ חתימה _____

נספח ט'-ניסיון וממליצים בתחום

נספח זה הוא עבור מכרז פומבי מספר 1/2017 "מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים". יש לפרט את הניסיון בתחום זה, עפ"י הנדרש במסמכי המכרז. טופס זה ימלא בנפרד עבור המציע, עבור מנהל הצוות ועבור כל חבר בצוות. במידה ומציע הגיש הצעה לתחומים נוספים, ימלא את נספח זה עפ"י ההנחיות לעיל לכל תחום בנפרד.

שם הגוף המזמין	שם איש הקשר/ממליץ	טלפון + נייד
e-mail	התחלת ההתקשרות	סיום ההתקשרות

נושא הפרויקט	היקף השעות

שם הגוף המזמין	שם איש הקשר/ממליץ	טלפון + נייד
e-mail	התחלת ההתקשרות	סיום ההתקשרות

נושא הפרויקט	היקף השעות

שם הגוף המזמין	שם איש הקשר/ממליץ	טלפון + נייד
e-mail	התחלת ההתקשרות	סיום ההתקשרות

נושא הפרויקט	היקף השעות

הערות: 1. עבודות נוספות יש לפרט במתכונת הנ"ל בדפים נוספים.
2. יש-ניתן לצרף מכתבי המלצה.

הצהרת נכונות המידע לעיל:

חתימה

חותמת

שם מלא

נספח י' – תצהיר אי תיאום הצעות

אני הח"מ _____ מס ת"ז _____ העובד/ת _____
אצל המציע _____ ח.פ. _____ מצהיר/ה בזאת כי:

1. אני מוסמך/מוסמכת לחתום על תצהיר זה בשם המציע.
2. אני אחראית/ת להצעה המוגשת מטעם המציע בהליך פניה זה.
3. המחירים אשר מופיעים בהצעה זו הוחלטו על ידי המציע באופן עצמאי, ללא התייעצות, הסדר או קשר עם מציע אחר או עם מציע פוטנציאלי אחר.
4. המחירים המופיעים בהצעה זו לא הוצגו בפני כל אדם או תאגיד אשר מציע הצעות בהליך פניה זה או תאגיד אשר יש לו את הפוטנציאל להציע הצעות במכרז זה.
5. לא הייתי (ולמיטב ידיעתי – המציע לא היה) מעורב בניסיון להניא מתחרה אחר מלהגיש הצעות בהליך פניה זה.
6. לא הייתי (ולמיטב ידיעתי – המציע לא היה) מעורב בניסיון לגרום למתחרה אחר להגיש הצעה גבוהה או נמוכה יותר מהצעתי זו.
7. לא הייתי (ולמיטב ידיעתי – המציע לא היה) מעורב בניסיון לגרום למתחרה להגיש הצעה בלתי תחרותית מכל סוג שהוא.
8. הצעה זו של המציע מוגשת בתום לב ולא נעשית בעקבות הסדר או דין ודברים עם מתחרה או מתחרה פוטנציאלי אחר במכרז זה.

יש לסמן V במקום המתאים

למיטב ידיעתי, מציע ההצעה לא נמצא כרגע תחת חקירה בחשד לתיאום מכרז
אם כן, אנא פרט:

אני מודע לכך כי העונש על תיאום מכרז יכול להגיע עד חמש שנות מאסר בפועל לפי סעיף 47א לחוק ההגבלים העסקיים, תשמ"ח-1988.

תאריך	שם התאגיד	חותמת התאגיד	שם המצהיר	חתימת המצהיר
-------	-----------	--------------	-----------	--------------

אישור עורך הדין

אני הח"מ _____, עו"ד, מאשר/ת כי ביום _____ הופיע/ה בפני במשרדי אשר 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 יהיה/תהיה צפוי/ה לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה/תעשה כן, חתם/ה בפני על התצהיר דלעיל.

_____ חתימת עורך הדין

_____ חותמת ומספר רישיון עורך דין

_____ תאריך

נספח יא' - כתב ערבות ביצוע

בקשר למכרז פומבי למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים מס' 1/2017

שם הבנק / חברת הביטוח _____

מספר הטלפון _____ מספר הפקס _____

לכבוד

ממשלת ישראל - באמצעות משרד _____

הנדון: ערבות מס' _____

אנו ערבים בזאת כלפיכם לסילוק כל סכום עד לסך של 80,000 ₪ (שמונים אלף ₪) / 50,000 ₪ (חמישים אלף ₪) / 25,000 ₪ (עשרים וחמש אלף ₪), שיוצמד למדד המחירים לצרכן הידוע במועד האחרון לקבלת ההצעות (18/12/2016), אשר תדרשו מאת _____ (להלן - החייב) בקשר עם מכרז פומבי למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים מספר 1/2017.

אנו נשלם לכם את הסכום הנ"ל תוך 15 יום מתאריך דרישתכם הראשונה שנשלחה אלינו בדואר רשום, מבלי שתהיו חייבים לנמק את דרישתכם ומבלי לטעון כלפיכם טענת הגנה כלשהי שיכולה לעמוד לחייב בקשר לחיוב כלפיכם ומבלי לדרוש תחילה את סילוק הסכום האמור מאת החייב.

ערבות זו תהיה בתוקף עד תאריך _____, אלא אם כן תוארך על פי בקשת החייב קודם לכן.

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

_____ מספר הבנק ומספר הסניף

_____ שם הבנק/חברת הביטוח

_____ כתובת סניף הבנק/חברת הביטוח

ערבות זו אינה ניתנת להעברה.

_____ חתימה וחותמת

_____ שם מלא

_____ תאריך

נספח יג' - דו"ח שכר טרחת רואי חשבון

משרד רואי חשבון _____

למשרד _____

לשנת הדוח _____

עבודות ביקורת שוטפות

סה"כ	פרוט שעות בהתאם לתפקיד המבקר				שם העובד	החודש בשנת הביקורת
	שעות בוחרן	שעות בוחרן מרכז	שעות מנהל ביקורת	שעות שותף		
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____
					_____	_____

					(א) סה"כ שעות
					(ב) שכ"ט בש"ח לשעת עבודה
					(ג) סה"כ שכ"ט בש"ח*
					(ד) ממוצע שכ"ט לשעה**

* (א) כפול (ב)

** (ג) מחולק ב- (א)

הערות

- א. שנה משמעה התקופה המתחילה מהיום שלאחר סיום ביקורת הדוחות הכספיים השנתיים שקדמו ועד יום סיום ביקורת הדוחות הכספיים השנתיים לאותה שנת כספים.
- ב. פרוט השעות הינו מספר שעות העבודה לכל סוגי המבקרים בגינן נדרש הלקוח לשלם. אין לדרוש תשלום בגין שעות נסיעה אשל כלליות הדפסות ואחרות, או שעות הפסקה אחרות בביצוע העבודה.
- ג. שכ"ט בש"ח בהתאם לסכום שנדרש בחשבוניות שהוגשו או שבכוונת המשרד להגיש ולפני מע"מ.

שם משרד רואי החשבון:

שם שותף/ים אחראים/ים:

מספר השותפות/חברה/עוסק ברשומות:

מספר ת. זהות:

חתימה וחותמת המשרד:

חתימה:

תאריך:

תאריך:

נספח יד' להסכם ההתקשרות – שימוש בפורטל הספקים

1. מבוא וצרופות

המבוא לנספח זה וצרופותיו מהווים חלק בלתי נפרד מהסכם ההתקשרות.

2. פרשנות

למונחים שלהלן תהא בנספח זה ובצרופותיו המשמעות הכתובה בצידם, זולת אם משתמעת מן ההקשר משמעות אחרת.

(1) **"פורטל ספקים ממשלתי"** – מערכת ממוחשבת להעברת הזמנות רכש מהמשרדים לספקים וקבלת דיווחי ביצוע וחשבוניות מהספקים לממשלה.

(2) **"משתמש"** – ספק זוכה במכרז למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים (תאגיד או יחיד) שנרשם לשימוש בפורטל הספקים הממשלתי.

(3) **"נציג משתמש"** – כל אדם הפועל מטעם המשתמש בפורטל הספקים הממשלתי.

(4) **"תשתית מרכזית"** – כלל רכיבי התוכנה, החומרה והתקשורת המרכזיים המשמשים להפעלת פורטל הספקים הממשלתי בצד המשרדים, עד וכולל אתר האינטרנט של הפורטל בסביבת תהיל"ה.

(5) **"תשתית מקומית"** – כלל רכיבי התוכנה, החומרה והתקשורת המשמשים את המשתמש לגישה לפורטל הספקים הממשלתי והעבודה בו, עד אתר האינטרנט של פורטל הספקים הממשלתי בסביבת תהיל"ה (לא כולל). מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, יובהר שהתקנת תוכנת כרטיס חכם ותוכנת החתימה האלקטרונית בעמדות העבודה של נציגי המשתמש נכללים בהגדרת התשתית המקומית.

(6) **"מידע מותר"** – כל מידע המצוי בפורטל הספקים הממשלתי שהמשתמש מורשה לקבלו לצרכים הפנימיים שלו.

(7) **"מידע אסור"** – מידע, ידיעות או נתונים מכל סוג שהוא ומכל צורה שהיא, המצויים בפורטל הספקים הממשלתי, למעט מידע מותר.

(8) **"גורם מאשר"** – כהגדרתו בחוק חתימה אלקטרונית, התשס"א-2001.

(9) **"חתימה אלקטרונית מאושרת"** – כהגדרתה בחוק חתימה אלקטרונית, התשס"א-2001.

(10) **"המשרדים"** – משרדי הממשלה.

(11) **"הממשלה"** – משרד האוצר, חטיבת נכסים, רכש ולוגיסטיקה, רח' קפלן 1, ירושלים.

(12) **"חברה מנהלת"** – גוף הפועל מטעמה של הממשלה האחראי לקשר עם הספקים העושים שימוש בפורטל, כפי שיפורט בנספח זה.

3. פונקציונליות פורטל הספקים

- (1) באמצעות פורטל הספקים הממשלתי ניתן יהיה לבצע את הפעולות להלן:
- א. לצפות בהזמנות הרכש הנשלחות ע"י המשרדים העושים שימוש בפורטל לספק ולהדפיס אותן אם המשרד צירף להזמנה את פלט ההזמנה להדפסה.
 - ב. להגיש דיווחי ביצוע.
 - ג. להגיש חשבוניות חתומות אלקטרונית אשר יהוו חשבונית מקור וזאת במקום הגשת חשבוניות פיסיות.
 - ד. לצפות בסטטוס אישור המסמכים שהוגשו ותקינותם ע"י המשרדים.

4. עמידה בהנחיות רשות המיסים

- (1) השימוש בפורטל הספקים הממשלתי בכלל והגשת חשבוניות חתומות אלקטרונית בפרט הינם כפופים להנחיות רשות המיסים בכלל ובפרט הוראות מס הכנסה (ניהול פנקסי חשבוניות), התשל"ג-1973. מבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל, ספק אשר יעשה שימוש בפורטל הספקים הממשלתי יידרש לעמוד גם בתנאי סעיף 18ב להוראות – "כללים למשלוח מסמכים ממוחשבים".
- (2) פורטל הספקים הממשלתי וכללי השימוש בו יתעדכנו מעת לעת בהתאם להנחיות והוראות רשות המיסים ועל המשתמש יהיה להתאים את עבודתו להנחיות והוראות כאמור.
- (3) חתימת המשרדים על נספח זה מהווה את הסכמתה לפי סעיף 18ב להוראות לניהול ספרים, לקבל מאת הספק מסמכים ממוחשבים.

5. הגבלת אחריות

- (1) הממשלה תעשה כל מאמץ סביר להבטיח זמינות ותקינות פעולת פורטל הספקים הממשלתי ואולם ייתכן שהפורטל לא יהיה זמין מעת לעת בשל תקלות או לצורך תחזוקה. כמו כן ייתכנו תקלות שיחייבו הגשת דיווחי ביצוע ו/או חשבוניות מחדש או יפגעו בקצב העבודה. במקרים אלה לא תהיה למשתמש כל תביעה, דרישה או טענה כלפי הממשלה ו/או מי מטעמה או כלפי המשרדים ו/או מי מטעמם ובלבד שנקטו על ידי הממשלה, או מי מטעמה, מאמצים סבירים למניעת הישנות התקלות והטיפול בהן.
- (2) הממשלה תפעיל בפורטל הספקים הממשלתי אמצעי אבטחת מידע נאותים ואולם ייתכנו פגיעות באבטחת מידע ובמקרים אלה לא תהיה למשתמש כל תביעה, דרישה או טענה כלפי הממשלה ו/או מי מטעמה או כלפי המשרדים ו/או מי מטעמם ובלבד שנקטו על ידי הממשלה, או מי מטעמה, מאמצים סבירים למניעת הישנות הפגיעות והטיפול בהן.
- (3) מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, הוראות סעיף זה יחולו גם במקרה של פגיעות באבטחת מידע שהביאו לחשיפת פרטי המשתמשים ו/או נציגיהם ו/או פרטי הזמנות ו/או דיווחי ביצוע ו/או חשבוניות.
- (4) המשתמש מוותר בזאת על כל דרישה, תביעה או טענה כלפי הממשלה, המשרדים או מי מטעמם על כל נזק ישיר או עקיף או הפסד כלשהו הנובעים משימוש בפורטל הספקים הממשלתי ו/או מאי-נכונות המידע בפורטל הספקים הממשלתי.
- (5) המשתמש וכל נציגיו פוטרם את הממשלה, המשרדים וכל מי שבא מטעמם מאחריות כלשהי לכל נזק, עקיף או ישיר, שייגרם לו או לכל צד שלישי כאמור בסעיף (3) לעיל.

6. תשתית מקומית

- (1) לצורך הפעלת פורטל הספקים הממשלתי, יקים המשתמש תשתית מקומית העומדת לפחות בדרישות המתוארות בצרופה א' לנספח זה המהווה חלק בלתי נפרד ממנו.
- (2) הקמת התשתית המקומית והפעלתה יהיו באחריות בלעדית של המשתמש או מי מטעמו ועל חשבונו של המשתמש. לממשלה לא תהיה אחריות כלשהי על התשתית המקומית.
- (3) המשתמש מוותר בזאת על כל דרישה, תביעה או טענה כלפי הממשלה, המשרדים או מי מטעמם על כל נזק ישיר או עקיף או הפסד כלשהו הנובעים מאי תקינות התשתית המקומית.
- (4) אם במהלך תקופת תוקפו של חוזה ההתקשרות יחולו שינויים טכנולוגיים ובכלל זה שדרוג גרסאות תוכנה שיחייבו היערכות נוספת להפעלת המערכת בידי המשתמש, היערכות נוספת זו תהיה באחריות המשתמש ועל חשבונו בלבד עד כדי הצורך לשדרג או להחליף מחשב המשתמש. יובהר שהממשלה אינה מתחייבת לאפשר הפעלת המערכת במחשב המשתמש במערכות הפעלה חדשות במועד מסוים או בכלל אלא שהיא תפעל לפי מדיניותה הטכנולוגית שתיקבע מדי פעם על ידי הגורמים המוסמכים לכך בממשלה.

7. שימוש בכרטיס חכם

- (1) הגישה לפורטל הספקים הממשלתי וחתימה אלקטרונית על חשבוניות יתאפשרו באמצעות תעודות אלקטרוניות מאושרות המונפקות על-ידי גורם מאשר בהתאם לחוק חתימה אלקטרונית, התשס"א – 2001, התעודות מאוחסנות על גבי "כרטיס חכם" או "TOKEN".
- (2) עלות הנפקת התעודה האלקטרונית, עלות חידושה התקופתי וכל העלויות הנלוות, כגון קורא כרטיסים, יחולו על המשתמש.
- (3) הכרטיס החכם (להלן הכרטיס) הינו אישי לנציג משתמש מסוים ואינו ניתן להעברה.
- (4) התוקף של כרטיס החכם הינו לתקופה מוגבלת, ולכן משתמשים יהיו חייבים לחדש את הכרטיס (בתשלום) אחת לתקופה (כיום, אחת לשנתיים או אחת לארבע שנים).
- (5) הפעלת הכרטיס במחשב המשתמש מחייבת הכנת תשתית מקומית כמפורט בצרופה א' לנספח זה.
- (6) הנפקת הכרטיס מחייבת הגעה פיזית למשרדי הגורם המאשר של האדם, שבעבורו יונפק הכרטיס. לחילופין ניתן להזמין את הגורם המאשר למשרדי המשתמש בתשלום נוסף שיחול על המשתמש.
- (7) איבוד הכרטיס החכם, תקלה בכרטיס החכם או השחתתו ו/או שכיחת הסיסמה דורשים הנפקת כרטיס חכם חדש הכרוכה בתשלום נוסף לגורם המאשר. תשלום זה יחול על המשתמש.
- (8) כל פעולה הנעשית באמצעות הכרטיס החכם תהיה באחריותו הבלעדית של המשתמש ותחייב אותו.
- (9) אם סיסמת הכרטיס התגלתה לאחר, על המשתמש לדאוג לשנות את הסיסמה לאלתר.

8. תנאים נוספים להנפקת כרטיס חכם

- (1) כתנאי מוקדם לקבלת כרטיסים חכמים לצורך עבודה בפורטל הספקים הממשלתי, כל משתמש יחתיים כל נציג מטעמו על הצהרה בנוסח המופיע בצרופה ב' לנספח זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו, ועו"ד או רו"ח של המשתמש יבדוק את נכונות ההצהרה, יחתום עליה ויאשר כי המשתמש אישר כדין הנפקת כרטיס חכם לכל נציג מטעמו וכי פעולות נציגי המשתמש בפורטל הספקים הממשלתי יחייבו את המשתמש.

- (2) כל משתמש יגיש את ההצהרות החתומות והמאושרות הללו לחברת הניהול כתנאי להגדרתו בפורטל הספקים הממשלתי.
- (3) הממשלה תהיה רשאית להגביל את מספר הנציגים הפעילים מטעמו של כל משתמש. הממשלה מתחייבת שלכל מציע יתאפשר להגדיר לפחות שני נציגים פעילים מטעמו.
- (4) החלפת נציג משתמש תיעשה באמצעות חברת הניהול ובהתאם לתנאי נספח זה.

מודגש כי ההסדרים לגבי הנפקת כרטיס חכם המפורטים בנספח זה הינם נכונים בעת פניית המשרדים לספקים בהצעה לעשות שימוש בפורטל הספקים הממשלתי, אולם הסדרים אלה יכולים להשתנות לפי דרישות הגורם המאשר ו/או אם יוחלף הגורם המאשר ע"י גורם מאשר אחר או נוסף ו/או בעקבות שינוי הוראות חוק ו/או תקנות רלבנטיים.

9. זכויות יוצרים

קיימות זכויות יוצרים בנתוני פורטל הספקים הממשלתי וכתנאי לקבלת גישה לפורטל הספקים הממשלתי, המשתמש מצהיר בזה שהוא לא ישתמש בפורטל הספקים הממשלתי והנתונים שבו אלא למטרת מתן קבלת הזמנות רכש, הגשת דיווחי ביצוע וחשבוניות.

10. ניהול משתמשים, תמיכה, הדרכה והטמעה

- (1) הממשלה תמנה גורם מרכזי אשר ישמש כתובת של המשתמשים ונציגיהם מול הממשלה, לענייני הרשאות בפורטל הספקים הממשלתי, כרטיסים חכמים ותיאום הדרכה. גורם זה לא יהיה מוסמך לתת תמיכה מקצועית/הדרכה וכן לא יהיה מוסמך לתת מענה לכל נושא אחר, כגון לגבי הזמנות רכש, דיווחי ביצוע וחשבוניות מסוימים ותשובותיה, היה וניתנו או הובנו בכל נושא אחר לא יחייבו את הממשלה ו/או את המשרדים.
- (2) הממשלה תפעיל מרכז תמיכה טלפוני ללא תשלום לשימוש המשתמשים ונציגיהם, אשר יפעל בימים א' עד ה' בין השעות 08:00 - 16:00. הממשלה תהיה רשאית לשנות מועדי פעילויות מרכז התמיכה על ידי הודעה מראש בפורטל הספקים הממשלתי. הממשלה תעשה מאמץ סביר לתת מענה מהיר לכל הפונים למרכז התמיכה, אולם מובהר, כי מרכז התמיכה משמש משתמשים רבים מתחומים מגוונים וייתכנו בו עומסים אשר יאריכו את זמני המענה. למשתמש או מי מטעמו לא תהיה כל תביעה או טענה בגין זמני התגובה במרכז התמיכה. המשתמש ונציגיו מוותרים בזאת על כל דרישה, תביעה או טענה כלפי הממשלה, המשרדים או מי מטעמם על כל נזק ישיר או עקיף או הפסד כלשהו הנובעים מאי זמינות מרכז התמיכה ו/או מזמני התגובה בו.
- (3) הממשלה תעניק לנציגי המשתמשים חוברת הדרכה למשתמש בקובץ דיגיטלי, אותו יוכלו להוריד מפורטל הספקים או לקבלו מהגורם שהוגדר ככתובת מרכזית לניהול רישום המשתמשים.

11. שימוש בהליכים חלופיים:

- (1) הטמעת פורטל הספקים הממשלתי במשרדים השונים תתבצע בהדרגה. הממשלה תודיע לכל המשתמשים על הצטרפות כל משרד חדש ע"י פרסום הודעה מתאימה בפורטל הספקים הממשלתי ו/או בדרך אחרת.
- (2) בפורטל יכללו הזמנות רכש מסוגים מסוימים, כפי שייקבע מעת לעת ע"י הממשלה.
- (3) ככלל, מרגע הפעלת פורטל הספקים הממשלתי במשרד ממשלתי מסוים, המשרד יפעיל באמצעות הפורטל את כל הזמנות הרכש מהסוגים הנכללים בפורטל. אולם המשרד יהיה רשאי להחריג הזמנות מסוימות מלהיכלל בפורטל הספקים הממשלתי וזאת לפי שיקול דעתו הבלעדי בכפוף להנחיות

החשב הכללי. במקרים אלה לא תהיה למשתמשים כל תביעה או טענה כלפי הממשלה או מי מטעמה ו/או כלפי המשרדים או מי מטעמם.

(4) ככלל, ספק המצטרף לפורטל הספקים הממשלתי, יגיש את כל דיווחי הביצוע ואת כל החשבוניות בגין ההזמנות שהופנו אליו באמצעות פורטל הספקים הממשלתי, בפורטל בלבד. אולם, הספק יהיה רשאי להגיש דיווחי ביצוע או חשבוניות מסוימים שלא באמצעות הפורטל, בכפוף לתנאי ההסכם בינו לבין המשרד ובכפוף לכל דין.

12. בעיות ביצועים, פונקציונליות חסרה או חלקית:

(1) ייתכן שחלק מהפונקציונליות של פורטל הספקים הממשלתי לא תהיה זמינה במועד ההפעלה הראשונה המתוכננת של הפורטל. במקרה זה, תוספות פונקציונליות יוטמעו בשלבים לאחר כניסת המערכת לעבודה בפועל. לא תהיה למשתמשים כל תביעה או טענה כלפי הממשלה ו/או מי מטעמה או כלפי משרדים ו/או מי טעמם בגין חוסרי פונקציונליות כאמור.

(2) הממשלה תעשה כל מאמץ סביר להבטיח זמינות ותקינות פעולת פורטל הספקים הממשלתי ואולם ייתכן שהמערכת לא תהיה זמינה מעת לעת בשל תקלות או לצורך תחזוקה. כמו כן, ייתכנו תקלות שיחייבו הגשה חוזרת של דיווחי ביצוע ו/או חשבוניות או יפגעו בקצב העבודה. במקרים אלה לא תהיה לספקים כל תביעה או טענה כלפי הממשלה ו/או מי מטעמה או כלפי המשרדים ו/או מי מטעמם ובלבד שנקטו על ידי הממשלה, או מי מטעמה, מאמצים סבירים למניעת הישנות התקלות והטיפול בהן.

(3) במקרים בהם תקלה מתמשכת בפורטל הספקים הממשלתי מונעת באופן זמני הגשת דיווחי ביצוע ו/או חשבוניות באמצעות הפורטל, המשרדים והמשתמשים יונחו לפעול מחוץ לפורטל הספקים הממשלתי בהתאם להנחיות כפי שיפורסמו ע"י החשב הכללי מעת לעת.

13. שינויים חקיקתיים

(1) ייתכן שבמהלך הפעלת פורטל הספקים הממשלתי ישתנו חוקים ותקנות או יפורסמו החלטות בתי המשפט או פסקי דין או הנחיות רשות המיסים המשפיעים על תהליכי הרכש הממשלתי ובמקרים אלה תהיה הממשלה רשאית להתאים את תהליכי העבודה בפורטל הספקים הממשלתי בהתאמה לשינויים אלה. המשתמשים יהיו מחויבים לעבוד לפי הכללים החדשים שיוגדרו.

(2) הממשלה שומרת לעצמה את הזכות לשנות הסדרים ותהליכים בניהול פורטל הספקים הממשלתי ע"י הודעה מראש למשתמשים ו/או נציגיהם דרך פורטל הספקים הממשלתי ו/או בדרכים אחרות ו/או ע"י שינוי תנאי נספח זה. במקרה של שינוי כאמור, המשתמש יידרש לחתום על נספח תחליפי ו/או על תוספת לנספח זה. משתמש הרואה את עצמו נפגע ע"י שינויים אלה יהיה רשאי להפסיק את השימוש בפורטל הספקים הממשלתי ע"י הודעה בכתב לחברת ניהול תוך 30 יום מיום משלוח ההודעה על השינויים כאמור.

14. חבלה ומידע אסור

(1) המשתמש וכל נציגיו מתחייבים לא לגרום, לא לנסות לגרום ולא להניח לאחר לגרום לשינוי כלשהו במידע, ידיעה או נתון מכל סוג שהוא המצויים בפורטל הספקים הממשלתי פרט לאישור קבלת הזמנות רכש, הגשת דיווחי ביצוע וחשבוניות ופעולות אחרות שהממשלה תאפשר לבצע באמצעות הפורטל, אם תאפשר.

(2) המשתמש מתחייב להשתמש במידע מותר אך ורק למטרת אישור הזמנות רכש, הגשת דיווחי ביצוע וחשבוניות למשרדי הממשלה והמשתמש מתחייב לא להפיץ את המידע לגורם כלשהו שלא לצורך המטרות המפורטות לעיל.

(3) המשתמש וכל נציגיו מתחייבים לא לנסות לקבל מידע אסור מהמערכת, ואם במקרה יגיע אליהם מידע אסור בדרך כלשהי, מתחייבים המשתמש וכל נציגיו, ביחד ולחוד :

א. למחוק מיד את המידע האסור במחשב המשתמש או בכל מחשב או ציוד אחר שבשליטתו ושבנו נמצא מידע אסור. אם לידיעת המשתמש הוקלט מידע אסור במחשב או ציוד אחר שאינו בשליטתו, יודיע על כך למרכז התמיכה של טלפונית וגם בכתב, מיד כשיוודע לו. אם הודפס המידע האסור, ישלח מיד המשתמש את הדף המודפס אל מרכז התמיכה של מרכבה, בלי להשאיר ברשותו העתק של הדף או העתק אחר של המידע האסור.

ב. להודיע מיד טלפונית וגם בכתב על האירוע לחברת הניהול.

ג. לא לעשות כל שימוש במידע אסור ולא לגלותו לאיש, למעט גילוי הדרוש לצורך פסקאות א. ו-ב. לעיל.

(4) המשתמש מתחייב לא להשתמש במידע בניגוד לדין.

(5) המשתמש מתחייב לא לאפשר למי שאינו הנציג המורשה שלו (לו הונפק כרטיס חכם) להתקשר למערכת באמצעות כרטיס החכם, בין במישרין ובין בעקיפין, והוא מתחייב לקיים הסדרים מתאימים שימנעו התקשרות כאמור. כמו כן, מתחייב המשתמש שלא למסור לאדם שאינו זכאי לקבלו לפי נספח זה, מידע שיאפשר לו להתקשר למערכת.

(6) המשתמש אחראי לכך שכל נציג מורשה שלו ימלא את חובותיו לפי כתב ההתחייבות ולפי נספח זה וכן שהוא ימלא את כל הדרישות המוטלות על המשתמש בסעיף זה.

(7) הפרה של אחת או יותר מההתחייבויות המשתמש על פי נספח זה על ידי המשתמש או נציג מורשה שלו תחשב להפרה על ידי המשתמש, וזאת מבלי לפגוע בזכויות הממשלה לפיצוי, שיפוי או כל סעד אחר שיגיע לה מאת הנציג המורשה.

(8) המשתמש מתחייב לבטל את הרשאתו של כל נציג מורשה שלו שהפסיק להיות שותף או הפסיק את עבודתו אצל המשתמש, לפי העניין, ולהודיע על כך לחברת ניהול טלפונית וגם בכתב תוך 48 שעות מיום סיום עבודתו של הנציג.

(9) הודיע המשתמש לחברת ניהול כאמור בפסקה (8) לעיל, תבטל הממשלה את זכאותו של הנציג של המשתמש (שהפסיק להיות מורשה לשימוש במערכת) להשתמש במערכת תוך 48 שעות מיום קבלת ההודעה בכתב אולם תהיה הממשלה רשאית (ולא חייבת) לבטל את ההרשאה גם על סמך הודעה טלפונית בלבד.

(10) הממשלה תהיה רשאית לבטל את ההרשאה לנציג מורשה של המשתמש מכל סיבה שהיא בתנאי שהממשלה תנמק את סיבת הביטול.

15. ניתוק המשתמש מפורטל הספקים הממשלתי

(1) באם ייווצרו תנאים הכרחיים המחייבים את הממשלה להפסיק השימוש בפורטל הספקים הממשלתי או חלקו, תהא הממשלה רשאית להפסיק את פעילות פורטל הספקים הממשלתי, לתקופה מוגבלת או בלתי מוגבלת.

(2) אם יתברר כי קיים חשש לגבי נכונות ההצהרות של המשתמש או נציגיו שניתנו לממשלה או אם המשתמש או נציגיו קיבלו מידע אסור והשתמש בו בניגוד להוראות סעיף 1414 לעיל או ניסה לחבל בפורטל הספקים הממשלתי או הניח לאחר לחבל במערכת, אזי תהא רשאית הממשלה לנתק את המשתמש מהמערכת עד לבירור העניין ובמקרה זה לא תהיה למשתמש כל תביעה או טענה כלפי הממשלה או מי מטעמה ו/או המשרדים או מי מטעמם בגין אי קבלת שירותי פורטל הספקים הממשלתי.

ולראיה באו הצדדים על החתום בתאריך הנקוב בראש נספח זה.

חתימות המשרד

שם

_____ חתימה _____

שם

_____ חתימה _____

חתימות המשתמש

שם

_____ חתימה _____

שם

_____ חתימה _____

צרופה א' לנספח יד' פורטל הספקים – דרישות לתשתית המקומית

1. אמצעים הניתנים מהגורם המנפק

1.1. קורא כרטיסים.

1.2. כרטיס חכם.

1.3. סיסמא (Pin Number).

2. דרישות מערכת

עבודה במערכת תתאפשר רק עם קיום דרישות החומרה והתוכנה הבאות:

2.1. יציאת USB פנויה (עבור קורא הכרטיסים)

2.2. דפדפן אינטרנט אקספלורר 7.0 ומעלה

2.3. מערכת הפעלה WINDOWS7 או WINDOWS8/8.1 או VISTA

2.4. Windows XP - עם Service Pack 3 ומעלה .

2.5. קורא כרטיסים מותקן *

2.6. תוכנת גישה לכרטיס חכם מותקנת*

2.7. תכנת חתימה דיגיטלית (Sign&Verify) מותקנת*

2.8. לצורך השתלטות על תחנות העבודה של המשתמש יש להפעיל תוכנה בשם

NETVIEWER, הפעלת התוכנה וההשתלטות תעשה בליווי התומך של מרכב"ה
מאתר GOV.IL

*הנחיות להתקנת כרטיס חכם ותוכנת Sign&Verify ניתן למצוא בפורטל השירותים
והמידע הממשלתי בכתובת <http://mof.gov.il/AG/Pages/PortalSapakim.aspx>.

צרופה ב' לנספח יד' פורטל הספקים – הצהרת נציג המשתמש ואישור על סמכויות נציג המשתמש בפורטל הספקים הממשלתי

אל ממשלת ישראל, באמצעות החשב הכללי, משרד האוצר

אני/אנו הח"מ מודיע/ים בכך כי:

1. כי איש הקשר מטעמי/מטעם השותפות הרשומה בשם:...../מטעם החברה בשם..... בע"מ/ (להלן – המשתמש) הינו מר/גב..... (להלן – נציג המשתמש) עבורו בכוונתנו להנפיק כרטיס חכם לצורך שימוש בפורטל הספקים הממשלתי לרבות לצורך הגשת דיווחי ביצוע וחשבוניות למשרדי ממשלה.
 2. אני/אנו מאשר/ים בזאת כי כל שימוש בפורטל הספקים הממשלתי ע"י נציג המשתמש באמצעות כרטיס החכם יחייב את המשתמש לכל דבר וענין לרבות הגשת דיווחי ביצוע וחשבוניות כאמור וקבלת הודעות ממשרדי הממשלה, אלא אם כן הודיע המשתמש לחברת הניהול מטעם הממשלה בכתב וגם טלפונית על ביטול ההרשאה לנציג המשתמש לפחות 48 שעות בימי עבודה במשרדי הממשלה, לפני ביצוע הפעולה והמשתמש קיבל מחברת הניהול אישור בכתב על כך שבקשת המשתמש התקבלה. לא התקבל האישור תוך 24 שעות ממועד ההודעה בכתב, על המשתמש יהיה להתקשר לחברת הניהול כדי לברר שביטול ההרשאה בוצע בפועל.
 3. יובהר, כי על המשתמש חלה האחריות לוודא את קבלת הודעתו כאמור לעיל, וכי רק לאחר קבלת האישור מטעם החברה המנהלת, האמור יחזה להיות כנתקבל.
 4. ידוע למשתמש, כי הכרטיס החכם יכלול תעודה אלקטרונית מאושרת בהתאם לחוק חתימה אלקטרונית, התשס"א-2001 הכוללת את הפרטים של המשתמש ואת פרטי נציג המשתמש. ידוע למשתמש כי על המשתמש להבטיח אישית כי לא ייעשה שימוש שאינו מורשה על ידי המשתמש בכרטיס והמשתמש פוטר בזה את הממשלה ומי מטעמה מכל אחריות הנובעת משימוש בלתי מורשה, כאמור.
 5. הצהרה זאת באה בנוסף על ההתקשרות מול הגורם המאשר לצורך הנפקת תעודת חתימה אלקטרונית מאושרת.
- פרטי נציג המשתמש הינם כלהלן:
- א. שם מלא
 - ב. כתובת מלאה
 - ג. ת.ז.
 - ד. תפקיד אצל המשתמש
 - ה. מספר טלפון בעבודה
 - ו. מספר טלפון בבית
 - ז. מספר טלפון נייד
 - ח. כתובת דואר אלקטרוני

חתימה/ות של מורשה/מורשי חתימה מטעם הקבלן וחותמת של המשתמש:

.....
שם מלא:	שם מלא:
.....
ת.ז./פ.פ.:	ת.ז./פ.פ.:
.....
כתובת:	כתובת:

אני הח"מ, יועצו המשפטי של התאגיד, מאשר בזאת כי:

1. כל הפרטים המפורטים לעיל נכונים וכן שהמשתמש/ מורשה חתימה מטעם המשתמש/ מורשי החתימה מטעם המשתמש (להלן – החותם או החותמים, בהתאמה)
ת.ז. ת.ז. חתם/חתמו על ההצהרה הנ"ל בפני ביום
וכמו כן שהוא מורשה ומסמך לחתום על ההצהרה/ הם מורשים ומסמכים לחתום על ההצהרה לפי החלטות המשתמש ומסמכי היסוד שלו.

2. נציג המשתמש ומסמך ומורשה לפי החלטות המשתמש/ ומסמכי היסוד שלו וההצהרה הנ"ל:

2.1. להגיש גורם המאשר בשם המשתמש בקשה להנפקת תעודה אלקטרונית, כמשמעה בחוק חתימה אלקטרונית, התשס"א – 2001 (להלן: "התעודה האלקטרונית").

2.2. כי התעודה האלקטרונית של המשתמש תונפק על שמו של נציג המשתמש ועבורו.

2.3. לחתום באמצעות התעודה האלקטרונית, בשם המשתמש ומטעמו, על דיווחי ביצוע חשבוניות כמסר אלקטרוני, כמשמעות מונח זה בחוק הנ"ל, ולחייב את המשתמש לכל דבר וענין באמצעות התעודה האלקטרונית.

חתימה

חותמת

מספר רישיון

שם המשרד

כתובת

מספר טלפון

נספח טו' - דירוג משרדי הממשלה שיבוקרו:

3 לו	2 לו	1 לו
הטלוויזיה החינוכית הישראלית	המינהל לחינוך התיישבותי פנימייתי ועליית הנוער	מטה החשכ"ל
הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה	המשרד לביטחון פנים	משרד האוצר
המרכז לחינוך העצמאי	המשרד להגנת הסביבה	משרד הביטחון
המרכז למיפוי ישראל	המשרד לשירותי דת	משרד הבינוי והשיכון
הנהלת בתי הדין הרבניים	הרשות הממשלתית למים ולביוב	משרד הבריאות
הרשות להסדרת התיישבות הבדואים בנגב	מינהלת הגמלאות	משרד החינוך
הרשות לשירותים ציבוריים חשמל	מערכת בתי המשפט	משרד התחבורה והבטיחות בדרכים
ועדת הבחירות המרכזית	משטרת ישראל	משרד ראש הממשלה
לשכת הפרסום הממשלתית	משרד החוץ	רשות המסים
לשכת נשיא המדינה	משרד החקלאות ופיתוח הכפר	רשות מקרקעי ישראל
מינהל המחקר החקלאי	משרד הכלכלה	
מעין החינוך התורני	משרד המשפטים	
משרד המדע, הטכנולוגיה והחלל	משרד הפנים	
משרד העלייה והקליטה	משרד הרווחה והשירותים החברתיים	
נתיב	משרד התיירות	
שירות התעסוקה הישראלי	משרד התקשורת	
תיאום פעולות הממשלה בשטחים	משרד התרבות והספורט	
	משרד התשתיות הלאומיות, האנרגיה והמים	
	משרד לפיתוח הנגב והגליל ושיתוף פעולה אזורי	
	רשות האכיפה והגבייה	
	רשות לזכויות ניצולי השואה	
	שירות בתי הסוהר	

הערה:

הרשימה היא לצורכי הצגת משרדי הממשלה בלבד והמזמין רשאי לשנות, להחליף, להוסיף או לבטל את המשרדים ככל שיראה צורך.