

ח' אלול תשע"ח
19 אוגוסט 2018

אל:
משתתפי המכרז שבנדון

א. ג. ג.,

הנדון: תשובות לשאלות הבהרה עבור מכרז מס' 100042120
"למתן שירותי ביקורת פנים עבור חשבות רשות המים"

להלן ריכוז שאלות ותשובות ההבהרה בהקשר למכרז הנ"ל:

מס"ד	פרק	מספר סעיף	שאלה	תשובה
1	4 – תנאים מוקדמים	4.1.2	ייעוץ פיננסי הינו מונח סטטוטורי המוגדר בחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, שיווק השקעות וניהול תיקי השקעות, והעיסוק בו (למעט חריגים המפורטים בחוק) מחייב רישיון מטעמה של רשות ניירות ערך. המונח "ייעוץ פיננסי" הנזכר בסעיף זה אינו מוגדר במכרז באופן שונה. היות ומטרת המכרז הינה קבלת שירותי ביקורת פנימית נודה על מחיקת הדרישות הנוגעות ל"ייעוץ פיננסי" מהמכרז.	הכוונה בייעוץ פיננסי במכרז היא ייעוץ כלכלי/חשבונאי כנדרש במסמכי המכרז
2	4 – תנאים מוקדמים	4.1.5.1.3	מערכת SAP – האם ניתן להציג נסיון במערכות ERP שונות שאינן מערכות של חברת SAP עצמה?	מטרת התנאי זה לצורך שימוש במרכבה ולכן נדרש להציג ניסיון וידע ב-SAP. אין שניו בתנאי המכרז.
3	4 – תנאים מוקדמים	4.1.5.1.6	האם הסמכה שניתנה מטעם "איגוד מבקרי הפנים" (שאף הוא בדומה ל"לשכת המבקרים הפנימיים אינו גוף סטטוטורי), עונה על דרישות המכרז?	תנאי הסף שבסעיף 4.1.5.1.6 מבוטל. בטבלת אמות המידה לאיכות מן המבקר הבכיר, יבוצעו התיקונים הבאים באמת המידה "איכות הניסיון": 1. תת הסעיף ביצוע ביקורת פנים וביקורת חקירתית עבור משרד ממשלתי או יחידת סמך ינוקד ב-5 נקודות במקום 10; 2. תתוסף אמת מידה חדשה השווה לעד 5 נקודות כדלקמן: "ייתן ציון מיטיב למבקר בעל הסמכה בתחום ביקורת הפנים – יש לצרף אסמכתאות להסמכה כאמור. 3. באמת המידה "איכות הניסיון" של המבקר הזוטר תתוקן אמת המידה האחרונה ברשימה לנוסח זהה לאמור בס"ק 2 לעיל

4	4 – תנאים מוקדמים	4.1.5.1.6	היות ומטרת המכרז הינה מתן שירותי ביקורת פנימית ולא הערכה של מערך הביקורת הפנימית של הרשות נודה על מחיקת דרישת סף זו.	ר' נוסח מתוקן של מסמכי המכרז.
5	פרק 4 – תנאי סף	4.1.2	נבקש לקבל הבהרה להגדרת מתן שירותי ייעוץ פיננסי. למשרדנו ניסיון בביצוע ביקורת פנימית בנושאים פיננסיים וחשבונאיים עבור משרדי ממשלה, יחידות סמך וחברות ממשלתיות. האם ניסיון זה רלוונטי להגדרה? כמו כן, משרדנו מספק שירותי ביקורת עבור החשבות במשרד ממשלתי. נבקש לאפשר הצגת ניסיון זה כרלוונטי לסעיף זה.	ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל
6	פרק 4	4.4.4	נבקש לאפשר חתימה בראשי תיבות ולא חתימה מלאה של מורשי החתימה.	ניתן לחתום בראשי תיבות ובלבד שזהות החותמים תהיה בהתאם לנדרש במסמכי המכרז
7	פרק 4- תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז (תנאי סף)	4.1.5.1.4	בסעיף זה ישנה דרישה שהמבקר הבכיר יהיה בעל תואר ראשון בכלכלה, חשבונאות או במנהל עסקים. במכרזים רבים אותם מפרסמים משרדי ממשלה, לרבות מכרזים למבקרי פנים בחשבויות או נציבות שירות המדינה, רישיון רואה חשבון הינו מקביל/תחליף לתואר ראשון. לפיכך נבקש כי תקבלו את רישיון רואה החשבון כתואר.	אין שינוי בתנאי המכרז
8	פרק 4- תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז (תנאי סף)	4.1.5.1.6	בסעיף הנ"ל ישנה דרישה שהמבקר הבכיר המוצע יהיה בעל הסמכה שניתנה על ידי לשכת המבקרים הבינ"ל IIA בנוגע להבטחת איכות מערך הביקורת הפנימית. תמוהה בעינינו לבקש תעודה מסוג זה למכרז בנושא ביקורת פנימית בחשבות. לא ידוע לנו על אף מכרז בנושא ביקורת פנימית בחשבות משרד ממשלתי בה הופיע דרישה כזאת. לפיכך נבקש שתנאי סף זה יוסר או לחילופין תקבלו תעודות אחרות בנושא ביקורת פנימית כדוגמת תעודת מבקר פנימי מוסמך מלשכת המבקרים הפנימיים בישראל.	ראה המענה לשאלה מס' 3 לעיל
9	פרק 4- תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז (תנאי סף)	4.1.5.2.5	בסעיף זה ישנה דרישה שחברי הצוות יהיו בעל תואר ראשון בכלכלה, חשבונאות או במנהל עסקים. במכרזים רבים אותם מפרסמים משרדי ממשלה או נציבות שירות המדינה, רישיון רו"ח מהווה תחליף לתואר ראשון. נבקש שתקבלו רישיון רו"ח כתואר העומד בתנאי סף זה.	אין שינוי בתנאי המכרז
10	פרק 4- תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז (תנאי סף)	4.1.2/4.1.5 2.2/4.1.5.. 1.2	האם ניסיון כמבקר כספים בחשבות משרד ממשלתי נחשב כניסיון בייעוץ פיננסי עבור משרד ממשלתי או יחידת סמך?	כן, ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל
11	פרק 6- אמות מידה לבחירת	6.1.6- טבלת אמות	"ניסיון במתן ייעוץ פיננסי עבור משרד ממשלתי או יחידת סמך" – מה הכוונה בייעוץ פיננסי?	ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל

12	פרק 6- אמות מידה לבחירת הזוכה	מידה 6.1.6- טבלת אמות מידה- ניקוד חברי הצוות	"ייתכן ציון מיטיב למבקר בעל הסמכה שניתנה על ידי לשכת המבקרים הבינ"ל IIA בנוגע להבטחת איכות מערך הביקורת הפנימית". הסמכה זאת אינה רלוונטית למהות המכרז לפיכך נבקש להסיר סעיף ניקוד זה או לחילופין תקבלו תעודות אחרות בנושא ביקורת פנימית כדוגמת תעודת מבקר פנימי מוסמך מלשכת המבקרים הפנימיים בישראל.	ראה המענה לשאלה מס' 3 לעיל
13	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.1	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
14	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.2	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
15	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.5.1.1	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
16	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.5.1.2	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
17	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.5.1.6	נבקש להסיר סעיף זה שכן אינו מעיד על יכולת או ניסיון המבקר הבכיר במתן השירות הנדרש.	ראה המענה לשאלה מס' 3 לעיל
18	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.5.2.1	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
19	4.1 תנאי סף מקצועיים	4.1.5.2.2	נבקש להוסיף בסוף הסעיף את המילים "או חברות ממשלתיות"	אין מניעה לתיקון המבוקש. מסמכי מכרז מתוקן יועלו לאתר הרשות
20	נספח י"א	2. הצהרות הספק	מבקשים להוסיף את סעיפי המשנה הבאים: 2(ח). "הספק שומר לעצמו, על פי שיקול דעתו המקצועי, את הזכות לסרב לקיים כל הליך או לנקוט בפעולה כלשהי שעלולים להתפרש כנקיטת החלטות ניהוליות או כביצוע תפקידים ניהוליים, לרבות אישור רישומים בספרים. הספק לא יבצע תפקידים ניהוליים או ינקוט בהחלטות ניהוליות בשם הרשות. עם זאת, יהיה הספק רשאי לספק ייעוץ והמלצות כדי לסייע להנהלת הרשות לבצע את תפקידה ולהחליט החלטות". 2(ט). "מובהר בזאת כי במסגרת השירותים נשוא הסכם זה, הספק לא יוכל לבצע בקורות ובדיקות על עבודות ו/או שירותים אשר בוצעו ו/או יבוצעו על ידו עבור הרשות."	אין שינוי בתנאי המכרז
21	נספח י"א	8. קיזוז ועיכבון	מבקשים לסייג את הסעיף כך שיתאפשר לספק להתגונן מפני דרישת הקיזוז.	אין שינוי בתנאי המכרז
22	נספח י"א	9. בעלות על השירותים ועל התוצרים וזכות הקניין בהם	סעיף 9(א) - מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה בסוף הסעיף: "האמור בכל סעיף 9 זה בקשר לזכויות הרשות בכל מידע, מסמך /או תפוקות העבודה הקשורים לביצוע עבודה לא יחול על אותם מתודולוגיות ופרקטיקות מובילות (Leading Practices) או חלקים אשר הזכויות בהם שייכות לספק (להלן: "האלמנטים המקצועיים"). הספק ישמור בבעלותו הבלעדית את	אין שינוי בתנאי המכרז

	כל הזכויות באלמנטים המקצועיים והרשות לא תהיה רשאית לעשות שימוש בהם בנפרד מהשימוש בתפוקות העבודה. <u>סעיף 9(ו) - מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה בסוף הסעיף לעניין הגבלת תפוצה על התוצרים של הספק:</u> "למרות האמור, העבודה המבוצעת עבור הרשות על ידי הספק כמו גם כל דיווח ומידע, בין בכתב ובין בעל פה, שימסור בקשר לכך מיועדים לצרכים פנימיים של הרשות. אין להפיץ את המסמכים שהכין היועץ או לצטטם אלא במסגרת העבודה השוטפת ואין לעשות בהם כל שימוש אחר, במלואם או בחלקם, מבלי לקבל את הסכמתו של הספק לכך מראש ובכתב. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, צד שלישי כלשהו, לא יהיה רשאי לעשות במסמכים כל שימוש, או להסתמך עליהם מבלי לקבל את אישור הספק מראש ובכתב ומותנה החתימה על מכתב גישה אשר יסופק על ידי הספק. למרות כל האמור אחרת בהסכם זה, לא יישא הספק באחריות מול צד שלישי, בגין מסמכים שהועברו על ידי הספק לצד שלישי בחלקם או במלואם, לשימוש או הסתמכותו במסגרת העבודה. באם יחויב הספק או יידרש לשלם סכום כלשהו על ידי צד שלישי בקשר עם ביצוע העבודה המפורטת בחוזה זה, מתחייב הרשות לשפות את הספק בגין כל סכום כאמור, מיד עם דרישתו הראשונה של הספק. יודגש כי הגבלת התפוצה כאמור לא תחול במקרים הבאים: א. גילוי תוצרי העבודה לעורכי הדין של הרשות אשר רשאים להשתמש במסמכים אך ורק כדי לתת ליועץ ייעוץ לגבי השירותים; ב. במידה ונדרש על פי צו בית משפט או הליך משפטי דומה (שעליו תדווה הרשות לספק בהקדם). <u>סעיף 9(י) - מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה בסוף הסעיף לעניין זיהוי הרשות כלקוח של הספק:</u> "הספק יהיה רשאי להציג או לגלות ללקוחות פוטנציאלים שלו את העובדה כי ביצע עבור הרשות את השירותים וכן את דבר היותה לקוח שלו, רק בהקשר זה ובכפוף לחובות מקצועיות החלות עליו".			
23	נספח י"א	14. שמירה על סודיות ושמירת זכויות	<u>סעיף 14(א) - מבקשים להוסיף בסוף הסעיף את הסייגים הבאים להגדרת מהו מידע סודי:</u> "החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע: א. פומבי או יהפוך לפומבי למעט כתוצאה מהפרה של הסכם זה;	אין שינוי בתנאי המכרז

	ב. יתקבל לאחר מכן על ידי הספק מצד שלישי, שלידיעת הספק אינו חב חובת סודיות כלפי הרשות בנוגע למידע זה; ג. היה ידוע לספק במועד הגילוי או שנותר לאחר מכן באופן עצמאי; ד. נחשף כפי הנדרש על מנת לאכוף את זכויות הספק לפי ההסכם, או ה. חייב להיות מדווח לפי חוקים, הליכים משפטיים או כללים מקצועיים רלוונטיים. <u>סעיף 14(ח) - מבקשים למחוק את מהמילים "ולהחתים את עובדיו המועסקים על פי הסכם זה וכל מי מעובדיו העשוי להיחשף למידע כאמור" כך שהסכם הסודיות יחתם אך ורק על ידי חברת הספק ולא אישית על ידי עובדי הספק.</u> <u>לחילופין, מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה בסוף הסעיף לעניין העדר תביעה אישית בנספחי סודיות אישיים:</u> <u>"למען הסר ספק, כל טענה ו/או דרישה ו/או תביעה משפטית שתהיה לחברה תופנה כלפי הספק בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הספק ו/או חברות הפירמה העולמית של הספק, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו בזדון על ידי אחד מעובדי הספק."</u>			
24	נספח י"א	14. שמירה על סודיות ושמירת זכויות	<u>סעיף 16(ב)(3) לעניין ביטוח אחריות מקצועית - לספק יש ביטוח בגבולות האחריות הנדרשים אשר נערך בחו"ל דרך החברה העולמית. קיים אישור ביטוח בנוסח סטנדרטי שלנו במקום הנוסח המופיע במכרז. מבקשים לקבל את אישורכם לכך לצורך עמידה בתנאי הסעיף כאמור.</u> <u>סעיף 16(ד) - מבקשים למחוק את הדרישה להציג אחת לשנה את אישורי הביטוח המחודשים ובמקומה לדרוש מהספק להציג לרשות את אישורי הביטוח המחודשים על פי דרישתו המפורשת בלבד. התיקון נדרש מסיבות אדמיניסטרטיביות שכן איננו יכולים לעקוב אחרי ההתקשרויות בהם עלינו להציג חידוש של פוליסות. יודגש כי בכל מקרה הספק מתחייב לחדש את הפוליסות כנדרש בהסכם.</u>	אין שינוי בתנאי המכרז
25	נספח י"א	17. נזיקין	<u>סעיף 17(ז) - מבקשים להוסיף את המילה "סביר" להוצאות שכר טרחת עורכי הדין.</u> <u>מבקשים להוסיף את סעיפי המשנה הבאים:</u> <u>17(ח). "למרות כל האמור אחרת בהסכם, אחריותו של הספק תוגבל לנזקים ישירים בלבד אשר נגרמו על ידו. בכל מקרה סכום השיפוי ו/או הפיצוי לו תהיה זכאית הרשות לא יעלה על גובה שכר הטרחה ששולם בפועל לספק עבור השירותים. הגבלת סכום האחריות לא תחול</u>	אין שינוי בתנאי המכרז

	ביחס לנזקים ישירים שנגרמו עקב הונאה או פעולה בזדון של הספק או מי מטעמו".			
	17(ט). "בהתקשרותה עם הספק מסכימה הרשות כי כל תביעה או טענה מכל סוג שהוא אשר עשויה לנבוע מההתקשרות הזו או בקשר אליה, תופנה אך ורק כלפי הספק בישראל, וכי אף תביעה בקשר להתקשרות זו לא תופנה אישית כלפי אף אדם אחר שמעורב בביצוע העבודה, בין אם הוא עובד או נציג של הספק ו/או של החברה העולמית ובין אם לאו".			
26	נספח י"א	18. איסור פעולה מתוך ניגוד עניינים	משרדנו עובד ומספקי שירותים שונים לחברות ממשלתיות, רשויות מקומיות ותאגידי מים. לפיכך, מבקשים להוסיף סעיף משנה חדש לעניין היעדר ניגוד עניינים:	סוגיית ניגוד העניינים היא מהותית. הנושא ייבחן לגופו מול הספק הזוכה. אין שינוי בתנאי המכרז.
		18(ט). "למען הסר ספק, הספק יוכל לפעול עבור משרדי ממשלה אחרים, לרבות חברות ממשלתיות רשויות מקומיות ותאגידי מים וביוב אחרים והדבר אינו יהווה ניגוד עניינים".		
27	נספח י"א	26. ביקורת	מבקשים לתקן את נוסח הסעיפים כך שכל דרישה לביקורת תיעשה בתיאום עם הספק מראש וכן בדרך שהספק יישלח את המסמכים הרלבנטיים לרשות ולא כניסה למשרדים ועיון במסמכים.	אין שינוי בתנאי המכרז
28	נספח ה' להסכם ההתקשרות	ההואיל השלישי	מבקשים להוסיף את הסייגים לסודיות כפי שהתבקש בסעיף 14(א) למכרז.	אין שינוי בתנאי המכרז
29	נספח ה' להסכם ההתקשרות	סעיף 7	מבקשים לאפשר לספק לשמור את ניירות העבודה שלו לצרכי תיעוד ארכיוני כמפורט בסעיף 14(ו) למכרז.	אין שינוי בתנאי המכרז
30	נספח ה' להסכם ההתקשרות	סעיף 8	מבקשים להוסיף את הפסקה הבאה בסוף הסעיף לעניין העדר תביעה אישית בנספחי סודיות אישיים כפי שהתבקש בסעיף 14(ח) להסכם: "למען הסר ספק, כל טענה ו/או דרישה ו/או תביעה משפטית שתהיה לחברה תופנה כלפי הספק בלבד ולא תופנה אישית כלפי עובדי הספק ו/או חברות הפירמה העולמית של הספק, למעט במקרים של נזקים ישירים אשר נגרמו בזדון על ידי אחד מעובדי הספק."	אין שינוי בתנאי המכרז
31	4	4.1.2	בסעיף זה אנו מתבקשים להציג ניסיון במתן ייעוץ פיננסי, אודה לקבלת הגדרה מדויקת בעבור השירות המבוקש או דוגמאות לביקורות הנכללות תחת ייעוץ פיננסי	ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל
32	2-השירות הנדרש	2.1.1	סעיף 2.1.1 קובע כי "ביצוע ביקורת כספית והגשת דו"ח מבקר פנים" הנה אחד מסוגי השירותים המבוקשים. אי לכך נרצה לדעת: 1. למה מתייחס המונח "ביקורת כספית"? האם	הביקורת אינה כוללת חשבות מלווה וביקורת חיצונית

	בהגדרת "ביקורת כספית" נכללים גם סוגי העבודות הבאים: חשבות מלווה, ביקורת חיצונית על דוחות כספיים, ביקורת פנימית ו/או בדיקת עומק שעורך משרדנו לגופים אחרים מטעם החשכ"ל? 2. האם בנספחים י(1)-(3) יש לציין גם ניסיון בביקורת כספית כהגדרתה על פי תשובתכם?			
33	4-תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז 6-אמות מידה לבחירת הזוכה	4.1.2 , 4.1.5.1.2 , 4.1.5.2.2	סעיפים 4.1.2 , 4.1.5.1.2 ו- 4.1.5.2.2 קובעים כי על המציע, המבקר הבכיר וחבר הצוות להיות בעלי ניסיון מצטבר של 5 שנים לפחות במהלך 7 השנים האחרונות "במתן ייעוץ פיננסי עבור משרדי ממשלתי או יחידות סמך". חשוב להבהיר כי אין קשר בין יעוץ פיננסי לבין ביקורת פנימית ודרישה זו עשויה לפגוע בתחרותיות לשירותים הרלוונטיים. לפיכך נבקש להסיר דרישה זאת.	ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל
34	4-תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז 6-אמות מידה לבחירת הזוכה	4.1.2 , 4.1.5.1.2 , 4.1.5.2.2	א. האם ביקורת אשר נעשתה לגוף ממשלתי כלומר, כזו אשר יש בה ריכוז וניתוח הנתונים הכספיים, תחשיבי ריבית והצמדה וכן ניתוח תמחירי עונה על הגדרת "מתן ייעוץ פיננסי"? ב. האם פעולה של ניתוח דוחות כספיים עונה על הגדרת "ייעוץ פיננסי"?	ראה המענה לשאלה מס' 1 לעיל
35	6 טבלת אמות המידה	1.3.6.1.2-6	לגבי ניקוד חבר צוות-מבקר, נכתב בטבלה: "ייתכן ציון מיטיב למבקר בעל הסמכה שניתנה על ידי לשכת המבקרים הבינ"ל IIA...". לגבי המבקר הבכיר אין התייחסות בטבלת אמות המידה להסמכה זו, על אף שבסעיף 4.4.6 החובה לצרף הוכחה להסמכה זו מתייחסת רק למבקר הבכיר (לגבי חבר הצוות מצויין "ככל וקיים"). אנא הבהרתכם.	ראה המענה לשאלה מס' 3 לעיל

בברכה,

ועדת מכרזים