



**פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 44/19-1**

יחידה מגישה	בקורת פנימית
שם הפונה	טלי צירני
תפקיד הפונה	ביקורת
שם ועדת מכרזים	מכרזים לענייני יועצים
תאריך	01/04/2019
מס' בקשה	18470

**חברי ועדה נוכחים-**

שם פרטי ושם משפחה	תפקיד בוועדה
מוכיד גאנס	יו"ר
ספיר כלפון	חברה
אברהם שלם	חבר
פנחס פרנקל	נציג אגף התקציבים
גלית דה-כהן	מרכזת

**פרטי ההתקשרות המבוקשת-**

נושא ההתקשרות	במסגרת מכרז פומבי 16.16 נבחרו ארבעה זוכים. המכרז הינו ל-5 שנים. מבוקשת מימוש אופציה להארכת החוזים לשנה השלישית. בהתאם למכרז ולחוזים שנחתמו - 500 שעות לכל זוכה.
סוג הבקשה	אישור מימוש אופציה במכרז פומבי 16.19
תאור תהליך הבחירה	מכרז פומבי 16.16

רשמה	דה כהן גלית
------	-------------

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 44/19-1

### רקע:

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 89/16, אישרה הוועדה יציאה למכרז פומבי למתן שירותי ביקורת פנימית למשרד המשפטים. המכרז פורסם ביום 01/06/2016.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 91/17, אישרה הוועדה את בחירת הזוכים במכרז פומבי 16.16: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח, רוביצ'ק יועצים, גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ, זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ. עוד אישרה הוועדה התקשרות עם הזוכים לביצוע העבודה בעלות של עד 541,200 ש"ח לא כולל מע"מ, התשלום בהתאם לשעות שיבוצעו בפועל ובהתאם לתעריפים בהוראת התכ"מ 13.9.02, כאשר ליחידה תישמר הזכות לניוד כספים בין רו"ח המוצעים הזוכים במכרז, החל מיום 26/04/2017 ועד ליום 25/04/2018, כאשר למשרד שמורה אופציה להארכת ההתקשרות בעוד 48 חודשים נוספים.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 78/18, בהתאם לפניית הגורם המקצועי, אישרה הוועדה מימוש אופציה שנה ראשונה, להארכת ההתקשרות עם הזוכים במכרז פומבי 16.16 כמפורט להלן:

ליאון אורליצקי, 500 שעות ביקורת, בתעריף של 271 ₪ לא כולל מע"מ.

זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ, 500 שעות ביקורת בתעריף של 271 ₪ לא כולל מע"מ.

גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ, 500 שעות ביקורת בתעריף של 289.80 ₪ לא כולל מע"מ.

רוביצ'ק יועצים, 500 שעות ביקורת בתעריף של 289.80 ₪ לא כולל מע"מ.

יצוין כי פערי התעריפים לעיל נובעים מהשוני בין תעריף יועץ לבין תעריף רו"ח, כפי שמוגדר במסמכי המכרז ובהוראת תכ"מ 13.9.02.

בנוסף, אישרה הוועדה את ניצול היתרות מפרוטוקול ועדת מכרזים מספר 91/17 עד ליום 25/04/2019 כהארכת התקשרות לפי תקנה 3(4)(ב) לתח"מ.

סה"כ היקף ההתקשרות עד 560,800 ₪ לא כולל מע"מ, תעריפי רו"ח, כאמור לעיל, הינם בהתאם להוראת תכ"מ 13.9.02 ולפי רמת היועץ שנתן את השירות בפועל, כאשר ליחידה תישמר הזכות לניוד כספים בין רו"ח המוצעים הזוכים במכרז. זאת, החל מיום 26/04/2018 ועד ליום 25/04/2019, כאשר למשרד תישמר האופציה להארכת ההתקשרות בעוד 36 חודשים נוספים.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 197/18, בהתאם לפניית הגורם המקצועי, רו"ח טלי צירני, סגנית מבקרת המשרד-אגף הביקורת הפנימית, כמפורט בפרוטוקול 197/18, התבקשה הגדלת שעות לשניים מזוכי מכרז 16.16: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח וגדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ. ההסבר שהתקבל מהגורם המקצועי להבהרה מדוע התבקשה הגדלת השעות רק ביחס לשניים מהזוכים במכרז 16.16, הינו כי נושאי הביקורת מחולקים בין הזוכים בהתאם לתחומי התמחותם וזמינותם. לדברי הגורם המקצועי, מטבע הדברים, לא ניתן לפרט נושאי ביקורת טרם הוצאת דו"ח סופי, אך ציינה כי התבקשו שעות רק לשניים מתוך



## פרוטוקול וועדת מרכזים לענייני יועצים 44/19-1

הארבעה שזכו, עקב מומחיותם בנושאי הביקורת שניתנו להם וכי לאחר הסקר המקודם התברר שהנושאים דורשים שעות רבות עקב מורכבותם/היקפם. עוד ציינה כי הזוכים הנוספים ממשיכים בעבודתם כרגיל ולא נדרשת הגדלת שעות.

משכך ובהתאם למסמכי מכרז פומבי 16.16 סעיף 4.2.6, אישרה הוועדה בהתאם להוראת תקנה 3ג(א) לתח"מ, מימוש האופציה להגדלת סך השעות ב- 400 שעות נוספות עבור שניים מזוכי מכרז 16.16: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח ב- 250 שעות וגדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ ב- 150 שעות ובאישור מר יוני רובין מנהל אגף בכיר תקציבים לפי הפירוט להלן: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח 250 שעות בתעריף 271 ₪ לשעת ביקורת. גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ 150 שעות, בתעריף של 294.3 לשעה, תעריף יועץ בהנחה שך 10% התקשרות מעל 200 שעות וכן ניצול יתרת התקציב בהזמנות הקיימות. עוד צוין כי התשלומים בפועל ישולמו לכל אחד מהזוכים בהתאם לנתוני כל אחד ממבצעי הביקורת. בנוסף אישרה הוועדה ניווד שעות בין הספקים בהתאם לצורך/דרגת שביעות הרצון מהיועצים. זאת החל מיום 26/11/2018 ועד ליום 25/04/2019. הוועדה סיווגה את ההתקשרות בהתאם להוראת תקנה 3ג(א) לתח"מ.

### מבוקש:

בפני הוועדה בקשה למימוש אופציה שנה שנייה עבור שירותי ביקורת פנים במסגרת מכרז פומבי 16.16.

### החלטה:

פריט	כמות	עלות לפריט ללא מע"מ	שם הספק	מס' ספק	תחילת התקשרות	סיום התקשרות	החלטה
1	500	271.00 ש"ח	ליאון אורליצקי ושות' - רו"ח	557614781	26/04/2019	25/04/2020	אושרה
2	500	271.00 ש"ח	זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ	510986011	26/04/2019	25/04/2020	אושרה
3	500	294.30 ש"ח	גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ	513783951	26/04/2019	25/04/2020	אושרה
4	500	294.30 ש"ח	רוביצ'ק יועצים	512242256	26/04/2019	25/04/2020	אושרה

סה"כ ההתקשרות: (כמות \* עלות ימס' החודשים) עד 565300.00 ש"ח ללא מע"מ

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 44/19-1

**תיאור החלטה:**

בפני הוועדה הוצגה פניית הגורם המקצועי, גבי טלי צירני, כאמור המצ"ב, ממנה עולה כי קיים הצורך למימוש האופציה, לשנה השנייה, להארכה והרחבת ההתקשרות עם ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16 עבור שירותי ביקורת פנים.

בנוסף, בפני הוועדה הוצג דו"ח סיכום התקשרות, מצ"ב, ממנו עולה כי הליך ההתקשרות הביא לתוצאות הרצויות, האגף מרוצה מהספקים שנבחרו וכי ייתכן כי בפעם הבאה יבוקש דו"ח לדוגמא שגם הוא יוכנס לדירוג באמות המידה. עוד עולה כי האגף מרוצה מהתוצרים, הזמינות והשירות של הזוכים במכרז וכי הוא מעוניין בהמשך ההתקשרות לשנה הבאה בהתאם לתנאי המכרז והחוזים שנחתמו עימם.

הוועדה פנתה לגורם המקצועי להבהרה לגבי יתרת השעות הקיימת, ממנה עולה כי קיימת יתרת שעות כמפורט בטבלה להלן, משכך, מאשרת הוועדה את ניצול יתרת השעות מפרוטוקול ועדת מכרזים מספר 78/18 ופרוטוקול מספר 197/18 בהתאם להוראת תקנה 3(4)(ב)(1) לתח"מ.

ספק	תקופת חוזה	שעות שאושרו	הגדלת שעות	סה"כ שעות	שעות ששולמו	יתרה	שעות ששורינו	יתרה
גדות ביקורת ובקרה	26.4.17-25.4.18	500	-	500	350	150	500	-
	26.4.18-25.4.19	500	150	650	263.5	386.5	910	-260
רוביצי'ק	26.4.17-25.4.18	500	0	500	284	216	470	30
	26.4.18-25.4.19	500	0	500	140	360	400	100
ליאון אורליצקי ושות'	26.4.17-25.4.18	500	0	500	385	115	500	-
	26.4.18-25.4.19	500	250	750	436.5	313.5	750	-
BDO	26.4.17-25.4.18	500	0	500	280	220	500	-
	26.4.18-25.4.19	500	0	500	120	380	300	200

**פרוטוקול וועדת מכרזים לענייני יועצים 44/19-1**

כמו כן ובהתאם לאמור לעיל, מאשרת הוועדה את מימוש האופציה להארכה והרחבת ההתקשרות לשנה השנייה להתקשרות, בהתאם לתעריפים והשעות המפורטים בטבלה לעיל ובסה"כ היקף התקשרות של עד 565,300 ₪ לא כולל מע"מ, החל מיום 26/04/2019 ועד ליום 25/04/2020, הוועדה מסווגת את ההתקשרות בהתאם להוראת תקנה 3ג(א) לתח"מ.

עוד מאשרת הוועדה ניוד שעות בין הספקים בהתאם לצורך/דרגת שביעות הרצון מהיועצים.

התשלומים בפועל ישולמו לכל אחד מהזוכים בהתאם להשכלה/תעודות של אחד ממבצעי הביקורת ובהתאם להוראה 13.9.0.2 לתכ"מ.

סה"כ היקף ההתקשרות: 565,300 ₪ לא כולל מע"מ.

תקופת ההתקשרות: החל מיום 26/04/2019 ועד ליום 25/04/2020 כאשר למשרד תישמר האופציה להארכת ההתקשרות בעוד 36 חודשים נוספים.

אופן רכישה/ סיווג התקשרות: 84. מימוש זכות ברירה - תקנה 3ג(א)

גורם מבצע: חוזים והתקשרויות - שירן מנצור

צורת ההתקשרות: לא נדרש

ביטוח: כן

ערבות: כן | 0-כ-0

התקשרות רגישה: לא

סיבת הרגישות:

תקנה תקציבית: 08510115

שריון תקציבי: 100044653

מס' מנוף: \_\_\_\_\_

תנאים מטיבים או תנאים זהים: מיטביים



**פרוטוקול וועדת מכרזים לענייני יועצים 44/19-1**

חתימות:

תפקיד בוועדה	שם	תאריך	חתימה
יו"ר	מופיד גאנם	01/04/2019	
חברה	ספיר כלפון	01/04/2019	
חבר	אברהם שלם	01/04/2019	
נציג אגף התקציבים	פנחס פרנקל	01/04/2019	