

## החשב הכללי - ועדת הפטור

### מסמך זה חתום דיגיטלית

| פרוטוקול מס' | המשרד הפונה | התקבל בוועדת הפטור | תאריך דיון | תאריך השלמות |
|--------------|-------------|--------------------|------------|--------------|
| 436          | משרד הפנים  | 25.01.2021         | 04.03.2021 | 22.02.2021   |

#### חברי ועדה נוכחים

| שם פרטי ושם משפחה | תפקיד               | תפקיד בוועדה |
|-------------------|---------------------|--------------|
| עמוס שקדי         | סגן בכיר לחשב הכללי | יו"ר ועדה    |
| אפרת נחלון        | יועצת משפטית        | חברת/ת ועדה  |
| ישי בן אלי        | סגן בכיר לחשב הכללי | חברת/ת ועדה  |

#### פרטי ההתקשרות המבוקשת

| נושא ההתקשרות   | מטרת הפנייה   | תקנת חוק   | מועד החלטת ועדת מכרזים הפונה | מספר פנייה |
|---|---------------|------------|------------------------------|------------|
| בקרה אחר חלוקת תווי מזון במסגרת מיזם לאומי להבטחת ביטחון תזונתי | אישור התקשרות | 3(4)(ב)(3) | 24.01.2021                   | 8000555229 |

#### החלטות הוועדה

הוועדה ממליצה על: אישור ההתקשרות לפי תקנה 3(4)(ב)(3) לתקנות חובת המכרזים, ההחלטה ללא תוספת עלות אלא תוך ניצול יתרה קיימת. נדרשת הרחבה לצורך הוספת תחום ביקורת חדש, וכן שינוי בחלוקה הפנימית של הסכום שהומלץ בעבר לאישור על ידי ועדת הפטור.

ההחלטה מותנית באישור של החשב הכללי

#### תקופת התקשרות: פטור ממכרז

| מבוקש | תאריך תחילה | תאריך סיום | אומדן/שווי (כולל מע"מ) | מטבע |
|-------|-------------|------------|------------------------|------|
| מבוקש | 01.02.2021  | 31.03.2021 | 0                      |      |
| מאושר | 04.03.2021  | 31.03.2021 | 0                      |      |

#### דיון ונימוקים

- משרד הפנים (להלן – **המשרד**) מבקש הרחבת התקשרות בפטור עם רואי החשבון מבקרים (להלן – **המבקרים** או **רואי החשבון**) לצורך הוספת תחום ביקורת - ביקורת על פרויקט חלוקת תוי מזון, וכן מבוקש אישור לשינוי החלוקה הפנימית של יתרת הסכום שטרם נוצלה (בהיקף של 2,973,555 ₪) מהסכום שאושר על ידי ועדת הפטור ביום 15 בדצמבר 2019.
- ההתקשרות עם המבקרים החלה בשנת 2013 בעקבות זכייתם במכרז 17\2013 למתן שירותי ביקורת רו"ח בשלטון המקומי. תקופת ההתקשרות הסתיימה ביום 31.03.2019. ועדת הפטור המרכזית אישרה ביום 20.01.2019 להאריך את ההתקשרות עם המבקרים לשנה נוספת עד לתאריך 31.03.2020 בהיקף של 33,619,977 ₪. בעקבות הקפאה וביטול של מכרז חדש למינוי מבקרים, ביום 15.12.2019 אישרה הוועדה להאריך לשנה נוספת עד לתאריך 31.03.2021 בהיקף של 39,776,887 ₪ כשלהחלטת ועדת

- הפטור צורפה טבלה ובה הסכומים הרלוונטיים לכל ר"ח מבקר. וכיום נותרה יתרה של 2,973,555 ₪ שטרם נוצלה.
3. ההתקשרות עם המבקרים נעשתה לצורך בקרה על הדוחות הכספיים של הרשויות המקומיות. וכעת מבוקש להרחיבה, ללא עלות נוספת, אלא תוך ניצול היתרה הנזכרת לעיל (בסך 2,973,555 ₪) לצורך בקרה על חלוקת תווי מזון.
  4. אודות מיזם חלוקת תווי המזון: ביום 16.08.2020 התקבלה החלטת ממשלה 326 להעמיד, 700 מלש"ח לטובת סיוע למשפחות מוחלשות, ובהמשך לכך, המשרד הקצה 700 מלש"ח לצורך מימוש תכנית הסיוע להבטחת ביטחון תזונתי למשפחות מוחלשות ופרסם מכרז לבחירת הגורם שיחלק את תווי המזון לזכאים.
  5. במסגרת המיזם, נדרשות הרשויות המקומיות להעביר את רשימת הזכאים למשרד בהתאם לאמות המידה שנקבעו על ידי המשרד, כאשר רשימות אלו מבוקרות ע"י רואי חשבון. מתוך כלל הרשויות המקומיות, נדגמו 60 רשויות אשר רשימותיהן יבוקרו באמצעות המבקרים שלהם מתוקף מכרז שירותי הביקורת. בנוסף לכך, שלושה מבקרים יבצעו פעולות נוספות הנוגעות להצלבה בין הנתונים של יתר המבקרים שעסקו בביקורת על חלוקת תווי המזון. הנוגעות לבקרה. המדגם נערך על ידי גורמי המקצוע במשרד הפנים לפי מאפיינים של פיזור גאוגרפי וצפי של צרכים מקצועיים.
  6. הוסבר על ידי המשרד שהרחבת ההתקשרות נדרשת מכיון שיש יתרון בשימוש ברואה חשבון שכבר מכיר את הרשות המקומית, ויכול לבקר ביתר קלות את חלוקת תווי המזון. מכיון שכך, השמירה על האחידות נדרשת מטעמי יעילות וחסכון. וראה להלן בסעיף 9- ההתקשרות היא אף בתנאים זהים לתנאי ההתקשרות הראשונה.
  7. הרחבת נושאי הביקורת עבור רואי החשבון המבקרים את אותן רשויות מקומיות שנדגמות, כך שתכלול את מיזם תווי המזון, מצריכה לשנות את החלוקה הפנימית בין כלל רואי החשבון של יתרת סכום ההתקשרות שעדיין לא נוצלה. מדובר בשינוי החלוקה הפנימית בלבד, כשסך ההתקשרות מול כלל רואי החשבון המבקרים אינו שונה ממה שאושר בהחלטה הקודמת של ועדת הפטור. מצורפת לפרוטוקול זה טבלה עדכנית של הסכומים לכל ר"ח.
  8. יצוין שביום 16.07.2020 פורסם מכרז 2\2020 להחלפת מכרז 17\2013 והחלה בדיקת ההצעות, אולם מהמשרד נמסר שתחילת ההתקשרות עם הזוכים במסגרת המכרז החדש לא תתאפשר לפני תחילת מיזם חלוקת תווי המזון.
  9. התקשרות ההמשך תהיה בתנאים זהים לתנאי ההתקשרות הראשונה.
  10. מר אבי זלצמן, רפרנט פנים וסביבה ממליץ לאשר את התקשרות ההמשך.

### חתימת חברי הוועדה

| שם פרטי ושם משפחה | תפקיד בוועדה | פרטי חתימה |
|-------------------|--------------|------------|
| עמוס שקדי         | יו"ר ועדה    | x          |
| אפרת נחלון        | חבר/ת ועדה   | x          |
| ישי בן אלי        | חבר/ת ועדה   | x          |

### אישור החשב הכללי:

אני מחליט על אישור ההתקשרות כמפורט בהחלטה מספר 3000002216 לעיל, לפי תקנה 3(4)(ב)(3) לתקנות חובת המכרזים.

| שם פרטי ושם משפחה | פרטי חתימה |
|-------------------|------------|
| גורם מאשר נוסף    | x          |