



הנדון: מכרז מספר 15/24

למתן שירותי ניהול תיק השקעות עבור האפוטרופוס הכללי

1. האפוטרופוס הכללי מודיע בזאת על עדכונים במסמכי המכרז כמפורט להלן.
2. העדכונים שיובאו להלן הן חלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז, והם גוברים על האמור במסמך המענה לשאלות ההבהרה.
3. יובהר כי יש לצרף לכל אחד מעותקי ההצעה את מסמך הבהרות זה.
4. להלן העדכונים:

סעיף 2.3.1.3 בפרק א' למסמכי המכרז (בעמ' 7) יעודכן כדלקמן:

"מציע ששווי כלל תיקי ההשקעות המנוהלים על ידו ומגובים בהסכמי ניהול תקפים בכתב כנדרש בחוק נכון ל- 30 לפני המועד האחרון להגשת ההצעות הוא לא פחות מ-2,500,000,000 ₪ (שניים וחצי מיליארד שקלים חדשים)".

סעיף 3.2.2.3 בפרק ב' למסמכי המכרז (בעמ' 25) יעודכן כדלקמן:

"שווי כלל תיקי ההשקעות- נכון ל- 30 יום לפני מועד הגשת ההצעה, המציע מנהל תיקי השקעות המגובים בהסכמי ניהול תקפים בכתב כנדרש בחוק בהיקף מצטבר של לפחות 2.5 מיליארד ₪.

נכון ל- 30 יום לפני מועד הגשת ההצעה, שווי כלל תיקי ההשקעות המנוהלים על ידי המציע ומגובים בהסכמי ניהול תקפים בכתב כנדרש בדין, הוא בסך של כ-_____".

סעיף 5 לנספח 6 למסמכי המכרז (בעמ' 36) יעודכן כדלקמן:

"שווי כלל תיקי ההשקעות המנוהלים על ידי המציע ומגובים בהסכמי ניהול תקפים בכתב כנדרש בדין, נכון ל- 30 יום טרם הגשת ההצעה ולמועד אישורו זה הוא בסך של כ-_____".

מצ"ב נספח 6 מתוקן.

סעיפים 1-4 לנספח 6 למסמכי המכרז (בעמ' 36)- יאושרו על ידי רו"ח המבקר החיצוני. באשר לסעיף 4, אם המידע לא מופיע בדו"חות הכספיים ניתן מהמערכת התפעולית (אך יש לציין זאת במפורש על גבי הנספח, לצד הסעיף).

סעיפים 5-7 לנספח 6 למסמכי המכרז (בעמ' 37-36) - את סעיפים 5-7 לנספח 6, יוכלו לאשר מנכ"ל המציע/ עו"ד מטעם החברה/ רו"ח פנימי של החברה/ רו"ח המבקר החיצוני. ככל שגורם אחר (שהוא לא רו"ח המבקר החיצוני) יאשר את סעיפים 5-7 יש לצרף פעם נוספת את נספח 6 ולתקנו בהתאם (כלומר, במקרה זה נספח 6 יצורף פעמיים. עותק אחד שבו סעיפים 1-4 יאושרו על ידי רו"ח המבקר החיצוני, ועותק שני שבו סעיפים 5-7 יאושרו על ידי הגורם האחר- מנכ"ל/עו"ד/רו"ח פנימי של החברה- בציון שמו תפקידו, ובצירוף חותמת. במקרה זה יש למחוק בקו את הסעיפים המיותרים).

בכבוד רב,

האפוטרופוס הכללי

נספח 6 – תצהיר רו"ח

לכבוד

האפוטרופוס הכללי

תאריך: _____

הנדון: אישור רואה חשבון אודות נתונים מהדוחות הכספיים (או כל מידע אחר המופיע בדוחות הכספיים¹) לתקופה² DD/MM/YYYY עד DD/MM/YYYY [יושלים על ידי עורך המכרז]

לבקשתכם וכרואי החשבון של _____ (להלן: "המציע") הרינו
לאשר כדלקמן:

1. הננו משמשים כרואי החשבון של המציע משנת _____.
2. יש למחוק את המיותר מבין סעיפים 2.1 ו-2.2.2.2:
 - 2.1. הדוחות הכספיים המבוקרים / סקורים [מחק את המיותר] של המציע ליום / לימים _____ בוקרו / נסקרו (בהתאמה) על ידי משרדנו. דוח רואי החשבון המבוקרים נחתם ביום / בימים _____.
 - 2.2. הדוחות הכספיים המבוקרים / סקורים [מחק את המיותר] של המציע ליום / ימים _____ בוקרו / נסקרו (בהתאמה) על ידי רואי חשבון אחרים. דוח רואי החשבון המבוקרים האחרים נחתם/ ביום / בימים _____.
3. יש למחוק את המיותר מבין סעיפים 3.1 ו-3.2.3.2:
 - 3.1. דוח רואי החשבון המבוקרים ליום _____ אינו כולל הסתייגות ו/או הפניית תשומת הלב להערת עסק חי, או כל סטייה אחרת מהנוסח האחיד.
 - 3.2. דוח רואי החשבון המבוקרים ליום _____ כולל סטייה מהנוסח האחיד, אולם אין לסטייה זו השלכה על המידע המפורט בסעיף 4 להלן.
4. בהתאם לדוחות הכספיים האמורים לעיל, המציע עומד בתנאים הנדרשים בפרק א' למסמכי המכרז בסעיפים 2.3.1.2-2.3.1.4.
5. שווי כלל תיקי ההשקעות המנוהלים על ידי המציע ומגובים בהסכמי ניהול תקפים בכתב כנדרש בדיון, נכון ל- 30 יום לפני המועד האחרון להגשת ההצעות ולמועד אישורנו זה הוא בסך של כ- _____.
6. בהתאם למערכות המידע של המציע אנו מאשרים את הפרטים הבאים:
 - א. מנהל ההשקעות (הרפרנט) שהוקצה על ידי המציע לניהול תיק ההשקעות בפועל עבור האפוטרופוס הכללי _____ (שם מלא) ת.ז. _____, מועסק כעובד _____ (*שכיר/שותף/בעלים) אצל המציע.

¹ אישור רואה חשבון וחוות דעת רואה חשבון הן אסמכתאות חלופיות. במקרים בהם מדובר בנתון חשבונאי המופיע בדוחות הכספיים המבוקרים / בדוחות כספיים סקורים בדבר מידע כספי לתקופות ביניים, תוגש אסמכתה מסוג "אישור", אחרת יוגש דוח מיוחד במתכונת של "חוות דעת". לגבי נתונים חשבונאיים שלא מופיעים בדוחות הכספיים, רואה החשבון ייתן דוח מיוחד רק בנושאים שהם בתחום עיסוקו המקצועי. כמו כן, ככל שהליך הביקורת / סקירה על הדוח הכספי טרם הסתיים, רואה החשבון יכול לתת דוח מיוחד אם נקט בנוהלי ביקורת / בנוהלי סקירה להנחת דעתו בדבר נאותותם ואימותם של הנתונים עליהם הוא נותן את הדוח. אולם, אם לדעתו של רואה החשבון השלמת הביקורת / הסקירה עלולה להביא לשינוי בנתונים שבצהרת הלקוח, עליו לציין נסיבות הימנעותו בדוח המיוחד.

² תצוין התקופה/ות בהתאם לנדרש במסמכי המכרז.

ב. המתאם שהוקצה על ידי המציע לענין המכרז, _____ (שם מלא) ת.ז. _____
מועסק כעובד _____ (*שכיר/שותף/בעלים) אצל המציע.

7. נכון למועד אישורי זה המציע מעסיק בהעסקה ישירה (דהיינו, שכירים/שותפים/בעלים) _____ יועצי
השקעות/ משווקי השקעות/ מנהלי תיקים שהם בעלי רשיון מנהל תיקים/משווק השקעות/ יועץ
השקעות כהגדרתם בחוק אשר ניתן ע"י הרשות לני"ע בישראל. יובהר כי כל מועסק יספר פעם אחרת
בלבד ללא כפילויות.

בכבוד רב,

רואי חשבון

הערות: יודפס על נייר לוגו של משרד רואי החשבון.