

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 153/23-1

<b>יחידה מגישה</b>	<b>בקורת פנימית</b>
<b>שם הפונה</b>	<b>טלי צ'רני</b>
<b>תפקיד הפונה</b>	<b>ביקורת</b>
<b>שם ועדת מכרזים</b>	<b>מכרזים לענייני יועצים</b>
<b>תאריך</b>	27/11/2023
<b>מס' בקשה</b>	<b>23107</b>

**חברי ועדה נוכחים-**

<b>שם פרטי ושם משפחה</b>	<b>תפקיד בוועדה</b>
סמי גריידי	מ"מ יו"ר
עמיחי ציסמרו	חבר
גלעד שמיר	חבר
גלית דה כהן	מרכזת

**פרטי ההתקשרות המבוקשת-**

<b>נושא ההתקשרות</b>	הארכת תוקף ההתקשרות במסגרת מכרז פומבי 16.16 למתן שירותי ביקורת לניצול היתרה הקיימת וללא עלות תקציבית נוספת לתיקים הביקורת הפתוחים.
<b>סוג הבקשה נוכחי</b>	בהתאם להוראות תקנה 3(4)(ב)1 לתח"מ
<b>תאור תהליך הבחירה המקורי</b>	מכרז פומבי 16.16 בהתאם להוראות תקנה 1ב' לתח"מ

<b>רשמה</b>	גלית דה-כהן
-------------	-------------

**רקע:**

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.

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 153/23-1

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 78/18, אישרה הוועדה מימוש אופציה ראשונה, להארכת ההתקשרות עם הזוכים במכרז פומבי 16.16 בהיקף כולל של עד לסך של 560,800 ₪ לא כולל מע"מ, תעריפי רו"ח, כאמור לעיל, הינם בהתאם להוראת תכ"מ 13.9.0.2 ולפי רמת היועץ שנתן את השירות בפועל, כאשר ליחידה נשמרה הזכות לניוד כספים בין רו"ח המוצעים הזוכים במכרז. צוין כי פערי התעריפים לעיל נובעים מהשוני בין תעריף יועץ לבין תעריף רו"ח, כפי שמוגדר במסמכי המכרז ובהוראת תכ"מ 13.9.0.2. החל מיום 26/04/2018 ועד ליום 25/04/2019, כאשר למשרד תישמר האופציה להארכת ההתקשרות בעוד 36 חודשים נוספים. 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.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 197/18, אישרה הוועדה, מימוש האופציה להגדלת סך השעות ב-400 שעות נוספות עבור שניים מזוכי מכרז 16.16 כמפורט בפרוטוקול, וכן ניצול יתרת התקציב בהזמנות הקיימות. בנוסף אישרה הוועדה ניוד 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 3(א) לתח"מ.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 44/19, אישרה הוועדה את ניצול יתרת השעות מפרוטוקול ועדת מכרזים מספר 78/18 ומפרוטוקול מספר 197/18, בהתאם להוראת תקנה 3(4)(ב) לתח"מ. בנוסף, אישרה הוועדה את מימוש האופציה השנייה, בהיקף של עד 565,300 ₪ לא כולל מע"מ, החל מיום החל מיום 26/04/2019 ועד ליום 25/04/2020, כאשר למשרד תישמר האופציה להארכת ההתקשרות בעוד 24 חודשים נוספים, הוועדה סיווגה את ההתקשרות בהתאם להוראת תקנה 3(א) לתח"מ.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 157/19 אישרה הוועדה בהתאם למסמכי מכרז פומבי 16.16, סעיף 4.2.6, מימוש אופציה להגדלת סך השעות ב-1000 שעות נוספות עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16, זאת בהתאם לסמכותה לפי הוראת תקנה 3(א) לתח"מ. החל מיום 02/12/2019 ועד ליום 25/04/2020.

בפרוטוקול נוסף אישרה הוועדה מימוש אופציה שלישית וניצול היתרות הקיימות, בהיקף של עד 2000 שעות, עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16. זאת בהתאם לסמכותה לפי הוראת תקנה 3(א) לתח"מ. הוער כי התעריפים הם בהתאם להוראת תכ"מ 13.9.0.2 ולאחר הנחה של 10% התקשרות מעל שנתיים. החל מיום 26/04/2020 ועד ליום 31/12/2020. למשרד נשמרה האופציה להארכת ההתקשרות בעוד 12 חודשים נוספים. בנוסף, אישרה הוועדה ניוד שעות בין הספקים בהתאם לצורך/דרגת שביעות הרצון מהיועצים.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 142/20, בהתאם לנימוקי הגורם המקצועי, אישרה הוועדה, מימוש אופציה רביעית וניצול היתרות הקיימות, בהיקף של עד 2,000 שעות, עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16. זאת בהתאם לסמכותה לפי הוראת תקנה 3(א) לתח"מ. החל מיום 01/01/2021 ועד ליום 31/12/2021. כמו כן אישרה הוועדה מימוש אופציה להגדלת סך השעות ב-1,000 שעות נוספות עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16 (250 שעות לכל זוכה). זאת בהתאם לסמכותה לפי הוראת תקנה 3(א) לתח"מ. החל מיום 01/01/2021 ועד ליום 31/12/2021. לעניין תקופת ההתקשרות, הובהר כי מדובר באופציה הרביעית, אולם היות והוועדה אישרה התאמת התקציב לשנת ההתקשרות, קרי עד 31/12/2021, הייתה קיימת אופציה להארכת ההתקשרות עד ליום 25/04/2022.

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 153/23-1

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 143/21 אישרה הוועדה, מימוש אופציה אחרונה להארכת ההתקשרות וכן ניצול יתרת השעות, עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16. הוועדה סיווגה את ההתקשרות בהתאם להוראת תקנה 3ג(א) לתח"מ, החל מיום 01/01/2022 ועד ליום 25/04/2022 או עד לחתימת חוזים עם הזוכים שיבחרו במכרז החדש, לפי התאריך המוקדם מביניהם. סך כל היקף ההתקשרות הינו על סך של: 423,975 ₪ לא כולל מע"מ.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 5/22, כמפורט ומנומק בפרוטוקול, אישרה הוועדה באישור ועדת הפטור המשרדית מיום 12/04/2022, בשים לב לעובדה כי המכרז החדש פורסם, אולם הליך בחירת הזוכים במכרז פומבי 62.21 לא הסתיים עד ליום 25/04/2022, המועד בו תסתיים תקופת ההתקשרות במסגרת האופציות שניתנו במכרז זה, ועל מנת לאפשר לגורם המקצועי את המשך הביקורות, הארכת ההתקשרות והרחבתה וכן ניצול היתרה הקיימת, עבור ארבעת הזוכים במכרז פומבי 16.16, לפי החלוקה להלן, הוועדה סיווגה את ההתקשרות בהתאם להוראת תקנה 3(4)(ב) לתח"מ, החל מיום 12/04/2022 ועד ליום 31/12/2022 או עד לחתימת חוזים עם הזוכים שיבחרו במכרז 62.21, לפי המוקדם מביניהם.

ליאון אורליצקי ושות' רו"ח – 375 שעות, בתעריך 271 ₪, סה"כ 101,625 ₪ לא כולל מע"מ

זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ – 375 שעות, בתעריך 271 ₪, סה"כ 101,625 ₪ לא כולל מע"מ

גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ – 375 שעות, בתעריך 294.3 ₪ סה"כ 110,362.5 ₪ לא כולל מע"מ

רוביצ'ק יועצים – 375 שעות, בתעריך 294.3 ₪, סה"כ 110,362.5 ₪ לא כולל מע"מ

סך כל היקף ההתקשרות שאושר הינו על סך של: 423,975 ₪ לא כולל מע"מ.

בפרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים מספר 242/22 אישרה הוועדה, הארכת התקשרות עם: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח, זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ, גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ, רוביצ'ק יועצים, לניצול היתרה הקיימת וללא עלות תקציבית נוספת, לצורך סיום הביקורות שאותן התחילו בלבד. הוועדה סיווגה את ההתקשרות בהתאם להוראות תקנה 3(4)(ב) לתח"מ. החל מיום 01/01/2023 ועד ליום 31/12/2023.

### מבוקש:

הארכת תוקף ההתקשרות במסגרת מכרז פומבי 16.16 למתן שירותי ביקורת לניצול היתרה הקיימת וללא עלות תקציבית נוספת לתיקים הביקורת הפתוחים.

החלטה	סיום התקשרות	תחילת התקשרות	מס' ספק	שם הספק	עלות לפריט ללא מע"מ	כמות	פריט

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 153/23-1

אושרה	31/12/2024	01/01/2024	40233298	גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ	321.30 ש"ח	0	הארכת התקשרות ללא עלות	1
אושרה	31/12/2024	01/01/2024	557614781	ליאון אורליצקי	300.00 ש"ח	0	הארכת התקשרות ללא עלות	2
אושרה	31/12/2024	01/01/2024	512242256	רוביצ'ק יועצים	321.30 ש"ח	0	הארכת התקשרות ללא עלות	3

סה"כ ההתקשרות: (כמות \* עלות \* מס' החודשים) עד ללא עלות תקציבית נוספת וניצול היתרה הקיימת

### החלטה:

בפני הוועדה הוצגה פניית הגורם המקצועי, גב' טלי צ'רני, סגנית מבקר המשרד, אגף בכיר לביקורת פנים, ממנה עולה כי נכון להיום, במסגרת מכרז פומבי 62.21 למתן שירותי ביקורת נבחרו 4 זוכים ונחתמו עימם חוזים. יחד עם זאת מציינת כי עבודת הביקורת הינה עבודה אשר אורכת זמן רב, ומכיוון שחלק מהזוכים של מכרז פומבי 16.16 נמצאים בעבודות ביקורות שהינן בתהליך מתקדם, קיים הצורך להאריך את תקופת ההתקשרות עבור שלושת הספקים: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח, גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ, רוביצ'ק יועצים, ללא עלות תקציבית נוספת וניצול היתרה הקיימת עד ליום 31/12/2024.

זאת ועוד מציינת כי, התמורה עבור השירותים כפי שהוגדרה במפרט המכרז היא בהתאם להוראת התכ"מ 8.1.1 התקשרות עם נותני שירותים חיצוניים ולי התעריפים של החשכ"ל המפורסמים מעת לעת עבור נותני שירותים חיצוניים. בנוסף, התעדכנה הוראת התכ"מ וכעת התעריפים הם כמפורט להלן:

תעריך רו"ח: 300 ₪ לא כולל מע"מ.

תעריך יועץ 1: 321.3 ₪ לא כולל מע"מ.

שכן, בכל המשרדים הנ"ל קיימים גם רו"ח וגם יועצים להם משולם לפי תעריפי "יועץ 2".

במהלך הדיון הוועדה שוחחה עם מר יוני רובין, מבקר הפנים של המשרד, אשר ציין כי מדובר בביקורות בודדות לכל ספק אשר נמצאות בשלבים מתקדמים וצפויים להסתיים שנה הבאה.

לאור האמור לעיל, ולאור העובדה כי הבקשה הינה הארכת תוקף ההתקשרות בלבד לסיום ביקורות שהחלו ובשל רצף ההתקשרות והצורך לשמור על האחידות והיעילות לסיום הביקורת על ידי מי שהחל בה, **מאשרת הוועדה, הארכת התקשרות עם: ליאון אורליצקי ושות' רו"ח, גדות ביקורת פנימית ובקרה בע"מ, רוביצ'ק יועצים, לניצול היתרה הקיימת וללא עלות תקציבית נוספת, לצורך סיום הביקורות שאותן התחילו בלבד.** הוועדה מסווגת את ההתקשרות בהתאם להוראות תקנה 3(4)(ב)(1) לתח"מ. החל מיום 01/01/2024 ועד ליום 31/12/2024.

יוער כי, התשלומים בפועל ישולמו לכל אחד מהזוכים בהתאם להשכלה/תעודות של אחד ממבצעי הביקורת ובהתאם להוראה 8.1.1 לתכ"מ ולתעריפים המעודכנים בהוראה.

## פרוטוקול ועדת מכרזים לענייני יועצים 153/23-1

אופן רכישה/ סיווג התקשרות מקורי: 01.מכרז פומבי רגיל- תקנה ב1

אופן רכישה/ סיווג התקשרות נוכחי: 23.פטור ממכרז

סיבת הפטור נוכחי: 88.התקשרות המשך באישור ועדת מכרזים משרדית- תקנה 3(4)(ב)(1)

גורם מבצע: חוזים והתקשרויות - שירן מנצור

צורת ההתקשרות:

ביטוח: כן

ערבות: לא בהתאם להחלטת הוועדה בעניין הערבות בהליך זה

התקשרות רגישה: לא

סיבת הרגישות:

תקנה תקציבית: לא נדרש

שריון תקציבי: לא נדרש

מס' פניה בנעמה: \_\_\_\_\_

תנאים מטיבים או תנאים זהים:

חתימות:

חתימה	תאריך	שם	תפקיד בוועדה
	27/11/2023	סמי גריידי	מ"מ יו"ר
	27/11/2023	עמיחי ציסמרי	חבר
	27/11/2023	גלעד שמיר	חבר
	27/11/2023	פנחס פרנקל	חבר