

מענה לשאלות הבהרה - מכרז מס' 4/2024 למתן שירותי ביקורת בנותני שירותים פיננסיים מפוקחים

תשובה	פירוט השאלה / בקשה להבהרה	מספר סעיף	שם הפרק/ה נספח	סידורי
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	חברתנו (שאינה חברת רואי חשבון) מספקת שירותי בקרה מגוונים בחלק מהתחומים הנדרשים במסגרת מכרז זה לגופים ממשלתיים שונים לשביעות רצונם המלאה. דרישת הסף כי המציע יהווה משרד רואי חשבון מצמצמת שלא לצורך את מעגל המציעים כאשר קיימים מכרזים רבים של משרדי ממשלה בתחום הבקרה והביקורת (לדוגמא מכרז מס' 4000580054 בתחום הבקרה והביקורת של משרד העבודה) שלא דורשים כי המציע יהווה משרד רואי חשבון כדרישת סף. בהתאם נבקש לבטל את דרישת הסף בנושא, על אחת כמה וכמה כאשר רשות ההון מתעתדת לבחור עד 15 זוכים במסגרת המכרז.	4.3.1.1	פרק א'	.1
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	לאור העובדה כי רשות ההון מתעתדת לבחור עד 15 זוכים במסגרת המכרז נבקש להוריד את דרישת הסף ונבקש כי דרישת הסף תעמוד על 5 עובדים. לחילופין נבקש לחלק את המכרז לקטגוריה עבור מציעים גדולים וקטגוריה עבור מציעים קטנים בדומה למכרז 101/2024 של נתיבי איילון שפורסם לאחרונה .	4.3.1.1	פרק א'	.2
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז. לא די בניסיון של בעל מניות בכדי לספק את כלל הצרכים המקצועיים של הרשות.	נבקש להוכיח ניסיון של המציע באמצעות ניסיון של בעל המניות ככל וזה מחזיק בלפחות 30% ממניות המציע ומשמש בתפקיד פעיל במציע	4.5	פרק א'	.3
הוספה טבלה שהמציעים נדרשים למלא.	נדרש להציג את ניסיון המציע בביצוע ביקורות בחמש שנים האחרונות, תוך פירוט היקף שעות הביקורת משרדנו עורך עשרות אלפי שעות ביקורת בשנה	11.1.1.1	11	.4

	כיצד יש לפרט את ניסיון המציע בחמש שנים האחרונות מבחינת היקף שעות ביקורת: היקף שעות לכל לקוח? לכל תחום ביקורת? להציג בטבלה? בהצהרה כללית?			
ראה תשובה לשאלה 4.	נדרש להציג את ניסיון המציע בביצוע ביקורות בחמש שנים האחרונות, תוך פירוט מספר דוחות ביקורת משרדנו עורך מאות דוחות ביקורת בשנה כיצד יש לפרט את ניסיון המציע בחמש שנים האחרונות מבחינת כמות דוחות הביקורת: כמות דוחות לכל לקוח? פירוט כל דוחות לפי תחום ביקורת? להציג בטבלה? בהצהרה כללית?	11.1.1.1	11	5.
הוספה הגדרה. תוקן במסמכי המכרז.	האם ניתן להכיר בניסיון ביקורת פנימית / ציות בגופים מוסדיים ופיננסיים אשר נותנים הלוואות ללקוחותיהם וגופים עסקיים אחרים כניסיון בגופים נותני שירותים פיננסיים?	4.5.1	מדדי איכות	6.
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נושא המכרז הוא ביצוע ביקורות אצל נותני שירותים ופיננסיים, הכוללות בין היתר נושאי: ציות, ממשל תאגידי, איסור הלבנת הון, ביקורת אכיפתית ועוד. הדרישה בסעיף 4.3.1.1 הינה ל-10 רואי חשבון בעלי רשיון. משרדנו מעסיק עורכי דין ועובדים נוספים בעלי ניסיון רב בתחום הציות והאכיפה, ובביצוע ביקורות. נודה על שינוי תנאי הסף כל שהדרישה תהיה ל-10 ר"ח, עו"ד ו/או עובדים בעלי ניסיון בביצוע ביקורות בתחומים נושא המכרז.	4.3.1.1	תנאים להשת	7.
ראה תשובה לשאלה 6.	נודה בהבהרתכם מה זה "בדגש"- האם ניתן להציג ניסיון בלקוחות שאינם נותני שירותים פיננסיים כמשמעותם בחוק הפיקוח על שירותי פיננסיים (שירותים פיננסיים מוסדרים), תשע"ו-2016	ק"ס 4.5 1	פרק א	8.
לא מקובל. הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש אישורכם כי יכולת המציע להפיק דו"חות ונתונים מתוך מערכות BI של הגוף המבוקר יחשב "שימוש במערכת BI"	ק"ס 4.5 2	פרק א	9.

ראה תשובה לשאלה 4.	לצורך בחינת נתוני ההצעה באופן שיהא בר השוואה בין ההצעות השונות, נודה בקבלת נוסח אחיד (כדוגמת טבלאות) לצורך הצגת איכות ההצעה	11	פרק ב	.10
יש לצרף דו"ח ביקורת לדוגמא שיוצג על ידי המציע בשלב הראיון.	נודה בהבהרתכם מה נדרש לצרף בחלק זה?	11.1.4	פרק ב	.11
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נודה בקביעת אחוז הנחה מקסימלי כנהוג במכרזי מאגר לשירותי רוי"ח (שם נקבע מקסימום של 15% הנחה)	הצעת מחיר	פרק ב	.12
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נודה באישורכם כי ניתן לבצע את השירותים כאשר רק מנהל הפרוייקט הינו רואה חשבון.	1	פרק ג	.13
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש כי אחריותו של הספק תוגבל לנזקים ישירים בלבד אשר נגרמו על ידו	13.1	הסכם	.14
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש לעדכן את הסעיף כל שסכום השיפוי ו/או הפיצוי לו יהיה זכאי המזמין/ עורך המכרז לא יעלה על גובה של פי שניים מגובה שכר הטרחה ששולם בפועל לספק עבור השירותים נשוא הסכם ההתקשרות. הגבלת סכום האחריות לא תחול ביחס לנזקים ישירים שנגרמו עקב הונאה או פעולה בזדון של הספק או מי מטעמו.	13.4	הסכם	.15
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש כי הסכומים ישולמו למזמין בכפוף לפס"ד חלוט	13.4	הסכם	.16
היקף ההתקשרות הוא 2,000,000 ₪ כולל מע"מ לשנה. כלומר, ההיקף הוא במצטבר לכל הזוכים יחד.	בסעיף צוין כי היקף ההתקשרות לא יעלה על 2 מלש"ח כולל מע"מ, האם הכוונה להיקף התקשרות למשך שנה או גם לתקופות האופציה? כלומר היקף של 2 מלש"ח ל-5 שנים?	1.7	הקדמה	.17

18.	פרק א	4.5	בטבלת ניקוד האיכות בעמודת "המפתח לחישוב" נרשם בטעות "המזמין" מניחים שהכוונה למציע	טעות סופר. תוקן במסמכי המכרז.
19.	פרק א	4.5 (4)	נבקש כי המזמין יתן התראה של שבועיים בטרם מועד הראיון.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
20.	פרק א	4.5 (4)	לא ברור מה משקל הרכיב השלישי "הצגת דו"ח ביקורת בתחומי המכרז" שהרי סעיפים 1+2 כבר מסתכמים ל-25 נק' שהוא הניקוד המקסימלי לרכיב הראיון.	טעות סופר. תוקן במסמכי המכרז.
21.	פרק א'	6.6.3	לא ברור למה כוונתכם בהוראה שהמציע נדרש להגיע עם בעלי התפקידים הנכללים בתנאי הסף או בתנאי האיכות, שכן מלבד הדרישה שהמציע מעסיק 10 רו"ח לא פורטו תנאי סף נוספים. נודה לאישורכם כי לראיון יוכל להגיע נציגי המציע שיכולים לתת את מירב המידע והניסיון הרלוונטי.	מקובל.
22.	פרק ב	11	אנא הבהרתכם מהי רמת הפירוט הנדרשת, למשל בסעיף 11.1.1.1 - האם כדי לקבל ניקוד מקסימלי מספיק לציין את מספר הדוחות שהמציע עורך בכל תחום ובמידת הצורך המזמין יפנה למידע נוסף, או שנדרש לפרט מידע נוסף, ככל ודרוש מידע נוסף אנא הבהרתכם מה המידע הנדרש. כנ"ל לגבי היקפי השעות, האם מספיק לציין את היקף השעות שהמציע ביצע במצטבר ב-5 השנים האחרונות בכל תחום ובמידת הצורך המזמין יפנה למידע נוסף או שנדרש פירוט נוסף, ככל ודרוש מידע נוסף אנא הבהרתכם מה המידע הנדרש.	ראה תשובה לשאלה 4.
23.	פרק ב	11.1.4	נראה שבטעות הושאר מקום לפירוט שכן מדובר בשלב הראיון	ראה תשובה לשאלה 11.
24.	פרק ג	1.5	מפרט השירותים בסעיף הינו מאוד מעורפל ואין הספק יכול לדעת מה ידרש ממנו במסגרת השירותים.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.

	לאור האמור, נבקש כי במידה והספק אינו יכול לבצע את השירות הוא יוכל להצהיר על כך בפני הרשות מבלי שיחולו עליו קנסות וחובת שיפוי.			
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	צוין בסעיף כי מובהר כי לא תינתן תמורה נוספת עבור הופעה בבית משפט - הופעה בבית משפט, כרוכה בהכנות רבות בלמידה של החומרים ופגישות עם עו"ד ויועמ"ש המובילים להשקעה של שעות בהיקף משמעותי וחשיפה של המבקר באופן ציבורי ולכן אין זה הגיוני כי הופעה בבית משפט תהיה ללא תמורה נוספת. מבוקש כי במידה ונותן השירותים מטעמו יתבקש להופיע בבית משפט, המזמין יבחן את היקף ההשקעה הנדרש ויקבע תקציב בהתאם.	1.5.1.2	פרק ג	25.
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להגביל את ההתחייבויות לסודיות לתקופה של שלוש (3) שנים לאחר סיום ההתקשרות ולכל היותר ל-שבע (7) שנים לאחר סיום ההתקשרות כמשך תקופת התיישנות תביעות.	4.1	פרק ד	26.
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז. אין במכרז זה דרישה לפיתוח מערכות.	נבקש להוסיף בסייגים לסודיות: "פותח בידי הספק ו/או מי מטעמו באופן עצמאי ללא קשר להעברת המידע לספק על ידי המזמין"	4	פרק ד	27.
ראה סעיף 6.3 המתייחס לעניין זה.	הספק מונה למעלה מ-100 בעלי עניין ולמעלה מ-2,000 עובדים והינו פירמת יעוץ המעניקה שירותים מהקצה אל הקצה למגוון לקוחות ומגזרים ומורגל מעצם העניין בעבודה במידור תוך הפרדה והקפדה בכל הנוגע לשמירה על סודות מסחריים וניגוד עניינים של לקוחות. היקף פעילותו הרחבה של הספק כאמור מאפשרת לו, בין היתר, לתת ללקוחותיו השונים שירות מקצועי, מעודכן ורלוונטי. בהקשר זה נציין, כי הספק פועל, היכן שהדבר נדרש, תוך הפרדה מלאה ויצירת "חומות סיניות" המבטיחות עמידה בכל ההוראות המחייבות בעניין. לאור ובכפוף לאמור, נבקש כי האמור בסעיף יחול רק על הצוות מטעם הספק שנותן שירותים בפועל למזמין ולא על הספק או לחילופין יתוקן הנוסח ויובהר בהתאם לאמור לעיל.	6	פרק ד	28.

הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להבהיר כי דרישה להחלפת מי מקבלני המשנה מטעמו של הספק יהיה בהתראה מראש ובכתב של 30 ימים לספק.	8.3	פרק ד	.29
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	אופן העבודה והתמורה במכרזים דומים הינו לפי שעה. הדרישה לביצוע תמחור לפי שעה אך חיוב לפי אבני דרך עלולה לייצר פערים גדולים מאוד בין הביצוע לגבייה בפועל. כמו כן, קיימים לא מעט פרויקטים בהם תקציב השעות משתנה תוך כדי, גדל או קטן, בשל התאמה להיקף הבדיקות הנדרש וחיוב לפי אבני דרך עלול לייצר פערים נוספים. נבקש לקבוע את אופן התמורה או לפי שעות או לפי אבני דרך (במקרה זה יימסר פירוט שעות לפי צורך אולם הוא בהכרח לא יהיה תואם לשעות אבן הדרך)	10.1.1	הסכם	.30
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש כי המועד יקבע לפי המועד בו הספק הגיש את התוצר לרשות ולא יהיה תלוי במועד העברת התוצרים על ידי הרשות למבוקר.	11.8	הסכם	.31
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להבהיר, כי אחריות הספק תהיה על פי דין, לנזקים ישירים בלבד וכי הספק לא יישא באחריות לכל נזק עקיף, תוצאתי, מיוחד או עונשי שייגרם למזמין ו/או לצד שלישי ו/או למי מטעמם, לרבות אובדן הכנסה ואובדן רווח. כמו כן, הספק לא יהיה אחראי לנזק שנגרם בנסיבות שאינן בשליטתו הסבירה ו/או כתוצאה מאירוע של כוח עליון ו/או כתוצאה ממעשה או מחדל של המזמין ו/או צד שלישי ו/או מי מטעמם. בכל מקרה, גובה האחריות של הספק יוגבל עד לסך התמורה השנתית שקיבל בפועל בגין השירותים.	13.1	הסכם	.32
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להוסיף פסקה נוספת: "מבלי לגרוע מכל יתר האמור בהסכם זה, המזמין מתחייב לשפות את הספק בגין כל סכום שיחויב בו או כל הוצאה שיידרש לעמוד בה כתוצאה מתביעה או דרישה שהוגשה כנגד הספק ואשר מקורה במעשה או מחדל שלא כדין של המזמין או במקרה של הסתמכות צד ג' על תוצרי העבודה, בין אם באופן בלעדי ובין אם	13.4	הסכם	.33

	ביחד עם אחרים או מי הפועל מטעמו, הקשורים במישרין או בעקיפין בהסכם זה, ולרבות בגין עשיית שימוש שלא כדין בתוצרי העבודה ושלא על פי התחייבויות המזמין.			
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להבהיר כי הספק יהיה רשאי להמחות או להסב כל זכות וחובה על פי הסכם זה לתאגיד אחר המשתייך לפירמה/רשת בינלאומית אליה משויך הספק.	15.1	הסכם	.34
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	לאור מגבלות רגולטוריות החלות על הספק נבקש להוסיף פסקה חדשה: "מבלי לגרוע מהאמור בסעיף זה ובהתאם להסכם זה ועל פי כל דין, יהא הספק רשאי להפסיק לאלתר התקשרות זו אף טרם שהגיעה לסיומה, על ידי מתן הודעה בכתב למזמין, בקרות כל אחד מהמקרים המפורטים להלן: (א) חוק, תקנה, צו, זו הוראה מחייבת של גוף מוסמך שחוקקו או הותקנו או הוצאו ושבגינם אין אפשרות להמשיך את הענקת השירותים, מחמת שהם בניגוד לחוק, לתקנה או להוראה מחייבת אחרת או כללי אי תלות או כללים מקצועיים אחרים; (ב) מחמת שינוי חיצוני בנסיבות, ובאופן שאיננו בשליטת הספק (לרבות שינוי בבעלות המזמין או חברות הקשורות עמו), אשר כתוצאה ממנו הופכת התקשרות זו, כולה או חלקה, להיות בניגוד לחוק, לתקנות, או להוראות מחייבות או בסתירה לכללי אי התלות או כללים מקצועיים אחרים באופן שבו אין כל תכלית בהמשך ביצוע השירותים."	16	הסכם	.35
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להבהיר כי הקיזוז/העיכון ייעשה לאחר מתן הודעה לספק בת 14 ימים מראש ובכתב, אשר מפרטת את סיבת הקיזוז/העיכון, ולאחר מתן הזדמנות לספק לתקן את ההפרה.	17.2.4.1	הסכם	.36
הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.	נבקש להבהיר כי מימוש זכות המזמין מכח סעיף זה ייעשה לאחר מתן הודעה לספק בת 14 ימים מראש ובכתב, אשר מפרטת את ההפרה של הספק, ולאחר מתן הזדמנות לספק לתקן את ההפרה.	17.2.6	הסכם	.37

38.	נספח ה	הספק מחתים את עובדיו על הצהרת סודיות כלפי הספק. כלל ההתחייבויות כלפי המזמין הינן של הספק ישירות ולא של עובדיו, בשל כך נבקש לשנות את הנוסח כך שההתחייבות תהא של הספק.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
39.	נספח ה	נבקש להבהיר כי המונחים "מידע ו/או" סודות מקצועיים "לא יכללו הדרוש לגלותו לשם ביצוע השירותים ו/או מידע שהיה מצוי בחזקתו של הספק ו/או מי מטעמו קודם לגילוי ע"י המזמין ללא הפרת חובת שמירת סודיות ו/או מידע שנמסר לספק ע"י צד ג' שלמיטב ידיעת הספק לא הפר חובת סודיות, וכן ידע מקצועי, רעיונות, טכניקות-Know, know-how, מתודולוגיות וכיו"ב בתחום השירותים שאינם ייחודיים למזמין.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
40.	נספח ה	נבקש להבהיר כי הספק יהיה רשאי לשמור אצלו העתק אחד של המידע הסודי וכן ניירות העבודה ותוצר העבודה שהוכן על ידו וזאת לצורך תיעוד, בקרה והתגוננות משפטית ובכפוף לחובת שמירת הסודיות בהתאם להוראות כתב התחייבות זה.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
41.	נספח ה	נבקש להגביל את ההתחייבויות לסודיות לתקופה של שלוש (3) שנים לאחר סיום ההתקשרות ולכל היותר ל-שבע (7) שנים לאחר סיום ההתקשרות כמשך תקופת התיישנות תביעות.	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
42.	נספח ו	2.4	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
43.	נספח ו	4.1	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
44.	נספח ו	5.1	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.
45.	נספח 1	נספח 1	הבקשה נדחית אין שינוי במסמכי המכרז.

