



מדינת ישראל - משרד האוצר

אגף החשב הכללי

מכרז מס' 08/2025

למתן שירותי ביקורת על דוחות

כספיים של משרדי ממשלה

ממשרדי רואי חשבון

את מסמכי המכרז ניתן למצוא באתר האינטרנט של מינהל הרכש
הממשלתי בכתובת: www.mr.gov.il תחת הכותרת – מכרז 08/2025 –
למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי
רואי-חשבון.

1. תוכן עניינים

2	תוכן עניינים	1.
3	הקדמה	1.
5	פרק א' - הליך המכרז	5.
6	עקרונות המכרז	2.
6	תנאים להשתתפות במכרז	3.
8	ניקוד ההצעות	4.
9	על המציע להגיע לראיון, כאשר לפחות אחד מהמשתתפים מטעם המציע יהיה שותף או בעל מניות במשרד המציע, האחראי אצל המציע על תחום השירותים הנדרשים במכרז	5.
11	אבטחת מידע	5.
12	בחירת זוכה	6.
14	מופעים ומועדים במכרז	7.
19	כללי המכרז	8.
24	פרק ב' - חוברת ההצעה	9.
25	הגשת הצעה במכרז	9.
25	פרטי המציע	10.
26	הוכחת עמידה בתנאי הסף של המכרז	11.
35	התחייבויות נוספות של המציע	12.
36	בקשות	13.
39	רשימת נספחים שיש לצרף להצעה	14.
42	פרק ג' - פירוט השירותים ותוכן ההתקשרות עם הספק הזוכה	15.
50	פרק ד' - הסכם התקשרות	16.
51	כללי	1.
52	היקף ותקופת ההתקשרות	2.
53	התחייבויות והצהרות הספק	3.
53	סודיות	4.
53	אבטחת מידע והגנות סייבר	5.
54	ניגוד עניינים בביצוע ההסכם	6.
54	קניין רוחני וזכויות יוצרים	7.
55	קבלני משנה	8.
55	יחסים בין הצדדים	9.
56	תמורה	10.
56	אחריות בנזיקין וחובת שיפוי	11.
57	ביטוח	12.
57	המחאת זכויות או חובות על פי ההסכם	13.
58	הפסקת ההתקשרות	14.
58	הפרת ההסכם	15.
60	תרופות מצטברות	16.
61	סיום התקשרות	17.
61	כתובות הצדדים והודעות	18.
62	שונות	19.
68	כללי	1.
69	היקף ותקופת ההתקשרות	2.
69	תמורה	3.
70	כללי תשלום	4.
71	סיום התקשרות	5.

1. הקדמה

1.1. חטיבת חשבונאות ודיווח באגף החשב הכללי ("המזמין"), מפרסמת בזאת את מכרז 08/2025 למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים של משרדי ממשלה ממשרדי רואי חשבון ("המכרז").

1.2. לצורך הגברת איכות ואמינות המידע הכספי של משרדי הממשלה ובמטרה להבטיח שקיפות ראויה וגילוי נאות בפעילותם הכספית, קבע החשב הכללי כי הדוחות הכספיים השנתיים של משרדי הממשלה יבוקרו על ידי רואה חשבון מבקר, בהתאם לתקני ביקורת מקובלים.

1.3. בהתאם להוראת תכ"ס מס' 2.4.2, "פעולות לביצוע ודיווחים בסיום שנת כספים", חשב המשרד מתבקש להעביר לחשבונאי הראשי דוחות כספיים חתומים של המשרד, בצירוף חוות דעת של רואה החשבון המבקר.

1.4. מטרתו של המכרז היא בחירת משרדי רואי חשבון לצורך ביצוע ביקורת על הדוחות הכספיים של משרדי הממשלה והגופים הרלוונטיים (כמפורט בנספח 1 לפרק ג' במכרז זה) והכל בהתאם לתנאי המכרז.

1.5. במכרז זה שני אשכולות:

1. אשכול מס' 1 – אשכול מתן שירותי ביקורת למשרדים / גופים גדולים.
2. אשכול מס' 2 – אשכול מתן שירותי ביקורת למשרדים / גופים בינוניים או קטנים.

רשימת הגופים הכלולים בכל אשכול מפורטת בנספח 1 לפרק ג' למכרז זה.

1.6. ניתן להגיש הצעה לאשכול אחד בלבד. מציע שיגיש הצעתו לשני האשכולות - ייפסל.

1.7. המזמין רשאי לבחור עד 30-35 זוכים במכרז, ולכל אחד מבין שני האשכולות השונים כפי שיפורט להלן:

1.7.1. עד 10-15 זוכים באשכול מספר 1.

1.7.2. עד 20 זוכים באשכול מספר 2.

1.8. הזוכים יחתמו על הסכם התקשרות (מצ"ב כפרק ד') עם המזמין לתקופה של 36 חודשים ("תקופת ההתקשרות"), כאשר למזמין הזכות להאריך את תקופת ההתקשרות בתקופות נוספות ועד ל-24 חודשים נוספים.

1.9. בנוסף, הזוכים מכוח הליך הבקשה לקבלת הצעות (התיחור) יחתמו על הסכם התקשרות עם המשרד המבוקר לתקופה של 36 חודשים ("תקופת ההתקשרות עם המשרד המבוקר"), כאשר למשרד המבוקר הזכות להאריך את תקופת ההתקשרות בתקופות נוספות ועד ל-24 חודשים נוספים.

1.10. יובהר כי למזמין עומדת הזכות לדרוש מהזוכה להמשיך בביצוע השירותים, או השלמת כל פעולה אחרת שהזוכה התחיל בביצועם לפני תום תקופת ההתקשרות, גם אם מתן השירותים או הפעולות עצמן, כולן או חלקן, יתבצעו לאחר תום תקופת ההתקשרות (להלן "השלמת בדיקות"). ככל שהמזמין ידרוש מהזוכה לבצע השלמת בדיקות כאמור, הוראות ההסכם, לרבות התמורה בגין השירותים, ככל שאלה סופקו לשביעות רצונו של המזמין, ימשיכו לחול גם בגין בדיקות אלו, ולזוכה לא תהיה כל טענה בעניין זה.

1.11. ועדת המכרזים לעניין מכרז זה, הינה ועדת המכרזים המיוחדת באגף החשב הכללי למינוי רואה חשבון מבקר במשרדי הממשלה.

1.12. מסמכי המכרז מחולקים לפרקים, כמפורט להלן:

1.12.1. פרק א' – ההליך המכרזי.

1.12.2. פרק ב' – חוברת ההצעה, אשר תוגש על ידי מציע המתמודד במכרז.

1.12.3. פרק ג' – תכולת ההתקשרות עם הספק הזוכה.

1.12.4. פרק ד' – הסכם ההתקשרות עם הזוכה במכרז.

המועד האחרון להגשת הצעות במכרז הוא בתאריך 30 בספטמבר 2025 בשעה

13:00

פרק א' - הליך המכרז

2. עקרונות המכרז

- 2.1. מכרז זה הוא מכרז פומבי הנערך בהתאם לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב-1992 ("חוק חובת המכרזים") ותקנותיו, ובכלל זה תקנות חובת המכרזים, התשנ"ג-1993 ("תקנות חובת המכרזים").
- 2.2. במסגרת הליך המכרז, הצעות אשר יוגשו במכרז יידרשו לעמוד בתנאי הסף להשתתפות במכרז המפורטים להלן. ההצעות אשר עמדו בתנאי הסף של המכרז, ידורגו בהתאם לאמות המידה המפורטות במכרז.
- 2.3. בתום הליך המכרז, המזמין יכריז על המציעים שהגישו את ההצעות בעלות הניקוד הגבוה ביותר כזוכים במכרז ויחתום עימם על הסכם התקשרות, הכל כמפורט להלן.
- 2.4. המכרז יתנהל בהתאם לדין, ולפי כללי המכרז המפורטים במסמכי המכרז.

3. תנאים להשתתפות במכרז

3.1. תנאי סף להשתתפות במכרז

- 3.1.1. רשאי להשתתף במכרז מציע אשר עומד, במועד האחרון להגשת ההצעות, בתנאי הסף להשתתפות במכרז המנויים להלן.
- 3.1.2. הוכחת העמידה בתנאי הסף המנויים להלן, תבצע בהתאם להוראות חוברת ההצעה (פרק ב').

3.2. תנאי סף מנהליים לשני האשכולות:

- 3.2.1. ככל שחלה על המציע חובת רישום, על פי דין, בישראל, עליו להיות רשום כדין.
- 3.2.2. המציע עומד בדרישות חוק עסקאות גופים ציבוריים, התשל"ו-1976 ("חוק עסקאות גופים ציבוריים").
- 3.2.3. כלל השירותים המוצעים על ידי המציע עומדים בדרישות הרישוי והתקנים הנדרשים על פי דין לצורך אספקתם, ככל שישנם.

3.3. תנאי סף מקצועיים:

- 3.3.1. המציע עומד בתנאים המפורטים להלן עבור כל אשכול עבורו הוא מגיש הצעה:

- מודגש כי ניתן להגיש הצעה לאשכול אחד בלבד. מציע שייגש הצעתו לשני האשכולות - ייפסל.

לצורך עמידה בתנאי הסף המקצועיים – גוף ציבורי הינו גוף המנוי בסעיף 2 לחוק חובת המכרזים, תשנ"ב-1992 וכן כל גוף הכפוף לחוק חובת המכרזים.

עבור אשכול מס' 1

3.3.1.1. משרד רואי חשבון –

3.3.1.1.1. המציע הוא משרד רואה חשבון המעסיק לפחות 30 עובדים, בהעסקה ישירה, אשר הינם רואי חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

• לצורך הוכחת עמידה בתנאי סף זה נדרש כי משרד רואה החשבון יהיה ישות משפטית אחת המאוגדת במועד הגשת ההצעות.

• בתנאי זה ניתן להכליל שותפים כרואי חשבון מועסקים.

3.3.1.2. ניסיון בביצוע ביקורת חיצונית –

3.3.1.2.1. למציע ניסיון, במהלך **חמש-שבע** השנים שקדמו למועד הגשת ההצעות (2018-2020-2024), בביצוע ביקורת חיצונית לדו"חות הכספיים של חמישה גופים שונים לפחות, מאחד או יותר מסוגי הגופים הבאים, **כאשר לפחות שניים מהגופים עבורם בוצעה ביקורת, הינם גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה :**

1. גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה שמחזור הכנסותיהם עולה על 250 מיליון ₪.

2. חברות ציבוריות הנסחרות בבורסה בעלות מחזור הכנסות שנתי של מעל **300-500** מיליון ₪.

3. גופים בעלי מחזור הכנסות שנתי של מעל **300-500** מיליון ₪ כל אחד, המאחדים בדוחותיהם הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות בכל אחד מהגופים.

עבור אשכול מס' 2

3.3.1.3. משרד רואי חשבון

3.3.1.3.1. המציע הוא משרד רואה חשבון המעסיק לפחות 7 עובדים, בהעסקה ישירה, אשר הינם רואי חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

• לצורך הוכחת עמידה בתנאי סף זה נדרש כי משרד רואה חשבון יהיה ישות משפטית אחת המאוגדת במועד הגשת ההצעות.

• בתנאי זה ניתן להכליל שותפים כרואי חשבון מועסקים.

3.3.1.4. ניסיון בביצוע ביקורת חיצונית

3.3.1.4.1. למציע ניסיון, במהלך **חמש-שבע** השנים שקדמו למועד הגשת ההצעות (2018-2024), בביצוע ביקורת חיצונית לדו"חות הכספיים של חמישה גופים שונים לפחות, מאחד או יותר מסוגי הגופים הבאים, **כאשר לפחות שניים מהגופים עבורם בוצעה ביקורת, הינם גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה :**

1. גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה.
2. חברות ציבוריות הנסחרות בבורסה בעלות מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 50 מיליון ₪ כל אחת.
3. גופים בעלי מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪ כל אחד.

3.3.2. היקף הדרישות בתנאי הסף כאמור, נדרש בכדי לוודא כי הזוכים שייבחרו מכוח המכרז מסוגלים לתת את השירות המבוקש ומחזיקים בניסיון משמעותי במתן שירות למספר לקוחות שהינם גופים ציבוריים או לקוחות בעלי מחזור הכנסות משמעותי. זאת, בהתאם למומחיות והניסיון המשמעותי שנדרש להיקפי המחזוריים הכספיים ודדלצרכי המשרדים המבוקרים.

4. ניקוד ההצעות

4.1. אמות מידה לניקוד הצעות במכרז

4.1.1. הניקוד של כל הצעה במכרז יהיה בהתאם לאמות המידה הבאות, עבור כל אשכול בנפרד :

4.1.1.1 איכות – 85% ;

4.1.1.2 מחיר – 15%.

4.2. מדדי איכות

4.2.1. הערכת איכות ההצעות תיעשה לפי המשקלות הבאים, עבור כל אשכול בנפרד :

# מס'	משקל	תיאור תנאי	המפתח לחישוב
1	40%	ראיון	במסגרת הראיון תבחן ההתאמה של המציע לדרישות המכרז, יכולתו וידיעותיו המקצועיות, יכולתו להקצות ראש צוות ואנשי צוות מתאימים. כמו כן ישמש הראיון להתרשמות כללית מהמציע. הראיון יכלול את הנושאים הבאים :

המפתח לחישוב	תיאור תנאי	משקל	# מס'
<ul style="list-style-type: none"> • הצגת המציע והצוות המקצועי- בין היתר תיבחן התאמת המציע והצוות המקצועי לביצוע העבודה המבוקשת, להעריך את ניסיונם המקצועי הרלוונטי, לבחון את יכולת הניהול והארגון של המציע. - • מתודולוגיית העבודה המוצעת- בין היתר תיבחן הבנת המציע לגבי מתודולוגיה סדורה, תהליכי העבודה הנדרשים, להעריך את השיטות והכלים המוצעים לביצוע העבודה לרבות שימוש בכלים טכנולוגיים. - • התרשמות ממענה המציע לשאלות מקצועיות- בין היתר ייבחן עומק הידע המקצועי והיכולת של המציע להסביר מושגים מורכבים בצורה ברורה, מידת העדכניות של הידע והיכרות עם שינויים אחרונים בתחום, יכולת לקשר בין ידע תיאורטי ליישום מעשי, הבנה של המורכבות הייחודית בעבודת ביקורת במגזר הציבורי. - • התרשמות מיכולות המציע במסגרת עבודות קודמות בתחום המכרז- בין היתר תיבחן יכולת מוכחת בהבנה מעשית בביצוע פרויקטים דומים בתחום המכרז, תוך תיאור פרויקטים שבוצעו והתהליכים שקודמו במסגרתם. - <p>על המציע להגיע לראיון, כאשר לפחות אחד מהמשתתפים מטעם המציע יהיה שותף או בעל מניות במשרד המציע, האחראי אצל</p>			

מס' #	משקל	תיאור תנאי	המפתח לחישוב
			המציע על תחום השירותים הנדרשים במכרז.
2	40%	ניסיון בביצוע ביקורת על דו"חות כספיים	בגין כל גוף נוסף לו ניתן שירות העומד בתנאי הסף (מלבד הדרישה לכך שלפחות שניים מהגופים עבורם בוצעה ביקורת, הינם גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה), מעבר לנדרש בתנאי הסף 3.3.1.2.1 באשכול מס' 1 / 3.3.1.54.1 באשכול מס' 2, אשר המציע ביצע בו ביקורת לדו"חות הכספיים, ינוקד המציע ב-5 נק' ועד 40 נק' סה"כ.
3	10%	מס' רואי חשבון נוספים	עבור כל מציע ייבחנו מספר רואי החשבון המועסקים אצל המציע. באשכול מס' 1: בגין כל חמישה רואי חשבון נוספים, המועסקים בהעסקה ישירה, מעבר לנדרש בתנאי הסף 3.3.1.1.1, ינוקד המציע ב-2 נק' ועד 10 נק' סה"כ. באשכול מס' 2: בגין כל רואה חשבון נוסף, המועסק בהעסקה ישירה, מעבר לנדרש בתנאי הסף 3.3.1.4.1, ינוקד המציע ב-2 נק' ועד 10 נק' סה"כ.
4	10%	מתן שירות לגוף מאוחד	בעבור ביצוע ביקורת חיצונית, בשנת 2024, לכל גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024, ינוקד המציע ב-10 נק' ועד 10 נק' סה"כ. רשימת הגופים המזכים בניקוד, מצויים בעמודים 13-20 למסמך בקישור הבא (מס' העמוד הינו בהתאם למספור הפנימי במסמך): https://www.gov.il/BlobFolder/dynamiccollectorresultitem/financial-reports-2024/he/financial-reports_financial-reports-2024-AccessibleFile.pdf

4.2.2. ניקוד האיכות ברכיב הראיון ייעשה בהתאם למסמך פנימי לבדיקות (להלן - "מפ"ל"). מסמך המפ"ל לא יפורסם למציעים ויאושר בוועדת המכרזים טרם הגשת ההצעות.

4.3. מדדי מחיר

4.3.1. מציע במכרז נדרש לתת הצעת מחיר בהתאם למפורט ב"טופס הצעת המחיר" (ראה נספח 1 בפרק ב' של המכרז).

4.3.2. עבור כל יחידת תמחור שתופיע בטופס הצעת המחיר יחושב ציון, בהתאם לנוסחאות המופרטות מטה.

4.4. אופן חישוב הניקוד

4.4.1. אופן חישוב ציון האיכות: עבור כל מציע יחושב ציון איכות בהתאם לסכימת כלל הציונים שקיבל המציע בכל תבחין איכות בהתאם למשקל של אותו תבחין.

4.4.2. אופן חישוב ציון המחיר: עבור כל אשכול שנבחן בנפרד, חישוב ציון המחיר ייעשה באופן הבא:

4.4.2.1. ראשית תחושב הצעת המחיר המשוקללת על פי השלבים הבאים:

4.4.2.1.1. מציע רשאי להציע אחוז הנחה על תעריף שעת עבודת רואה חשבון הקבועה בנספח תעריפי התקשרות עם נותני שירות חיצוניים להוראת התכ"ם 8.1.1 בעניין התקשרות עם נותני שירותים חיצוניים, אשר לא יעלה על 15% הנחה.

מציע אשר יציג אחוז הנחה גבוה יותר, ייפסל.

4.4.2.1.2. מציע אשר יציג אחוז הנחה של 15% ינוקד ב-100 נק' ומציע אשר יציג אחוז הנחה 0, ינוקד ב-0 נק'.

4.4.2.1.3. כל אחוז הנחה שלם בין 0 ל-15 אחוזים, ינוקד ב-6.66 נק'.

על כן, יש להציג אחוז הנחה במספרים שלמים בלבד.

4.4.3. ציון ההצעה המשוקללת ייעשה בהתאם לנוסחה הבאה:

$$G_i = 85 \% \times TQ_i + 15 \% \times PS_i \quad 4.4.3.1$$

4.4.3.2. הגדרות:

4.4.3.2.1. G_i - ציון המשוקלל של ההצעה i

4.4.3.2.2. TQ_i - ציון האיכות של מציע i בהתאם למפורט מעלה

4.4.3.2.3. PS_i - ציון המחיר של ההצעה i בהתאם למפורט מעלה

5. אבטחת מידע

5.1.1. הדרישות לאבטחת מידע מופיעות בנספח ו להסכם ההתקשרות במכרז זה.

5.1.2. ההצעה הזוכה תועבר לבדיקת חטיבת אבטחת מידע וסייבר במשרד.

5.1.3. אישור עמידת המציע בדרישות פרק אבטחת מידע וסייבר הינה תנאי לחתימת חוזה.

6. בחירת זוכה

6.1. דירוג ההצעות

6.1.1. ההצעות ידורגו בכל אשכול, בהתאם לציון שהתקבל לאחר שקלול אמות המידה הקבועות במכרז, כאשר ההצעה בעלת הציון הגבוה ביותר תדורג ראשונה, לאחריה ההצעה עם הניקוד השני בטיבו, וכן הלאה.

6.1.2. אם לאחר שקלול ההצעות כמפורט לעיל, ההצעות בעלות הציון המשוקלל הגבוה ביותר קיבלו ציון זהה, יפעל המזמין לפי סדר הפעולות הבא עד לבחירת זוכה :

6.1.2.1. יפעל בהתאם להוראות ס' 2ב לחוק חובת המכרזים, התשנ"ב-1992, בדבר "עסק בשליטת אישה" כהגדרתו שם, וזאת בתנאי שמציע במכרז הגיש בקשה ועומד בדרישות החוק.

6.1.2.2. אם עדיין אין הכרעה, ההצעה בעלת ציון האיכות הגבוה ביותר תדורג ראשונה.

6.1.2.3. אם עדיין אין הכרעה, יבצע המזמין הליך תיחור נוסף, בין אותן הצעות, במסגרתו כל אחד מהמציעים יוכל להגיש הצעת מחיר מטיבה ביחס להצעתו המקורית או לחילופין לבצע הגרלה בין אותן הצעות על מנת לקבוע את דירוגן, בהתאם לשיקול דעת המזמין.

6.2. בחירת זוכה

6.2.1. בתום ההליכים המתוארים לעיל, המזמין רשאי להכריז על כל אחד מהמציעים, בהתאם למספר הזוכים המקסימלי בכל אשכול שנקבע לעיל במכרז זה, שהצעות דורגה במקום הגבוה ביותר בכל אשכול כזוכה במכרז ("זוכה"), בהתאם לדירוגם, וזאת בכפוף לביצוע הפעולות המפורטות להלן, וכן יודיע למציעים האחרים על ההכרזה כאמור. אם בשלב זה נותרו פחות ממספר הזוכים המקסימלי שנקבע לעיל במכרז זה עבור כל אשכול, יוכל המזמין להכריז על כל אחד מהמציעים שנותרו כזוכה במכרז, ו/או לפרסם את המכרז שוב לצורך קביעת זוכים נוספים, ו/או לבטל את המכרז, ו/או להשאיר את מספר הזוכים על כנו.

6.3. כשירים לזכיה

6.3.1. המזמין יהיה רשאי לבחור כשירים במכרז ("הכשיר"), וזאת בהתאם לסדר דירוג ההצעות במכרז. אם תבוטל זכייתו של זוכה במכרז, מכל סיבה שהיא, בתקופה שעד תום שנה מיום בחירתו כזוכה, רשאי המזמין להכריז על הכשיר הבא אחריו כזוכה בכפוף לעמידה בדרישות המנויות להלן בנוגע לזוכה במכרז.

6.4. תנאים לחתימה על הסכם ההתקשרות עם הזוכה

6.4.1. כתנאי לחתימת המזמין על הסכם ההתקשרות, על הזוכה לבצע את הפעולות הבאות, בפרק זמן שיוגדר על ידי המזמין:

6.4.1.1. אם הזוכה הוא חברה, למעט חברה ממשלתית, עליו להעביר אישור מעודכן כי החברה אינה רשומה כמפרת חוק ואינה מצויה בהתראה לפני רישום כחברה מפרת חוק. ניתן להיעזר באתר הגיידסטאר.

6.4.1.1.1. זוכה אשר הצהיר במסגרת הצעתו כי הוא אינו חב בתשלום מע"מ במסגרת ביצוע ההתקשרות ושהוא פנה לרשות המיסים לקבלת אישור על כך, יגיש אישור מאת רשות המיסים על כך שהוא פנה אליהם לקבלת אישור כאמור.

6.4.1.2. להגיש את הסכם ההתקשרות שבפרק ד, על נספחו (לדוג' נספח ביטוח, נספח סודיות והיעדר ניגוד עניינים, נספח אבטחת המידע וכדו') כשהוא חתום על ידי מורשה החתימה של הזוכה וחותמת התאגיד.

6.4.1.3. על הזוכה להירשם כספק (ככל שאינו רשום) בפורטל הספקים הממשלתי לשם הגשת דיווחים וחשבוניות. לצורך כך, הזוכה יידרש לשאת בכל העלויות, ככל שישנן, ולאשר את תנאי השימוש בפורטל (ראה [הוראת תכ"ס 7.12.5 "פורטל הספקים"](#)).

6.4.2. אם הזוכה לא הצליח לבצע את הפעולות המנויות לעיל בסד הזמנים שהוגדר על ידי המזמין, יוכל המזמין, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, לתת לו ארכה להשלים את ביצוע הפעולות, לפסול את הצעתו ולבטל את המכרז, או להכריז על המדורג הבא כזוכה במכרז.

6.5. תחילת מתן השירותים

6.5.1. לאחר שימלא הזוכה את כל התנאים הנקובים יוסיף המזמין את חתימת מורשי החתימה מטעמו על גבי הסכם ההתקשרות ("מועד החתימה על הסכם ההתקשרות").

6.5.2. לאחר מועד החתימה על הסכם ההתקשרות על הזוכה להיות מוכן לתחילת העבודה, וזאת תוך פרק הזמן שיוגדר על ידי המזמין.

7. מופעים ומועדים במכרז

7.1. מועדי המכרז

7.1.1. הליך המכרז יתבצע, בהתאם ללוח הזמנים המפורט להלן:

נושא	תאריך
מועד אחרון להגשת שאלות הבהרה	14/08/2025 בשעה 12:00
מועד פתיחת תיבה להגשת הצעות	11 בספטמבר 2025 בשעה 10:00
מועד אחרון להגשת הצעות	30 בספטמבר 2025 בשעה 13:00
ראיון	השעה תימסר למציעים הרלוונטיים בסמוך למועד הנקוב.

7.1.2. הזמנים המפורטים בטבלה מחייבים את כל מי שמעוניין להתמודד במכרז. שינוי לוחות הזמנים יתבצע על ידי המזמין בלבד, ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

7.1.3. כל שינוי במועדי המכרז או עדכונים הנוגעים להם יפורסמו באתר האינטרנט של מינהל הרכש הממשלתי בכתובת: www.mr.gov.il תחת שם המכרז – מכרז 08/2025 – למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי חשבון ("דף המכרז").

7.2. שאלות הבהרה בנוגע למכרז

7.2.1. בכל מקרה של אי בהירות או הערות בנוגע למכרז, מועדיו או לתנאיו ניתן לפנות למזמין בשאלות הבהרה, וזאת עד למועד האחרון להגשת שאלות הבהרה הנקוב לעיל.

7.2.2. שאלות הבהרה יוגשו באמצעות מערכת יהלום. מציע אשר מעוניין לשאול שאלות הבהרה, נדרש ללחוץ על הקישור המתאים בדף המכרז ולפעול בהתאם להנחיות במערכת. שאלות שיועברו לאחר המועד הנקוב לעיל, או שיועברו שלא באמצעות מערכת יהלום, לא יחייבו מענה מאת המזמין.

בכל מקרה מובהר, כי פניות טלפוניות לא תענינה ואינן מהוות פנייה לשאלת הבהרה.

7.2.3. המזמין רשאי לאפשר סבבים נוספים של שאלות הבהרה, בהודעה שתפורסם בדף המכרז, וזאת בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

7.2.4. מציע שלא יפנה למזמין בשאלות הבהרה על המכרז, בהתאם לכללי המכרז, יהיה מנוע מלהעלות בעתיד כל טענה, דרישה או תביעה כנגד המכרז.

7.3. מענה המזמין לשאלות הבהרה

- 7.3.1. תשובות והבהרות תינתנה בכתב בלבד, נוסחן הוא הנוסח המחייב והן יהיו חלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז.
- 7.3.2. תשובות והבהרות של המזמין, יפורסמו בדף המכרז. באחריות מציע במכרז להתעדכן בתשובות המזמין וכן בעדכונים שוטפים אשר יפורסמו בנוגע למכרז זה.
- 7.3.3. המזמין רשאי לבצע כל שינוי במסמכי המכרז, וכן ליתן פרשנות או הבהרה להוראות מסמכי המכרז.
- 7.3.4. המזמין אינו מחויב לנוסח שאלה שהוגשה, ובכלל זה רשאי המזמין, בעת ניסוח מענה לשאלות הבהרה, לקצר נוסח שאלה או לנסחה מחדש.
- 7.3.5. תשובות המזמין יפורסמו ללא שמות הפונים.

7.4. הגשת הצעות במכרז

- 7.4.1. הגשת הצעות למכרז תבוצע באופן מקוון, באמצעות מערכת יהלום, אלא אם כן קבע המזמין, בהודעה שתפורסם בדף המכרז, דרך הגשה אחרת במכרז. במקרה כאמור על המציעים לפעול בהתאם להוראות להגשת הצעות שפרסם המזמין בדף המכרז.
- 7.4.2. הצעת המחיר (נספח 1 לפרק זה) תוגש כקובץ נפרד מחוברת ההצעה בהתאם להוראות המפורטות במערכת להגשת הצעות בקשר עם מכרז זה. מודגש בזה שפרטי הצעת המחיר או העתק ממנה לא יופיעו בחוברת ההצעה בשום דרך שהיא.
- 7.4.3. קישור למערכת יהלום לצורך הגשת הצעות במכרז יפורסם בדף המכרז. מציע המעוניין להגיש את הצעתו במכרז נדרש ללחוץ על הקישור "להגשת הצעות" בדף המכרז, אשר יעביר אותו למערכת.
- 7.4.4. הליך הגשת הצעות במערכת כולל 2 שלבים: (1) הזדהות מגיש ההצעה באמצעות מערכת ההזדהות הממשלתית; (2) הגשת ההצעה בתיבת המכרזים במערכת יהלום ("התיבה").
- 7.4.5. פעולות במערכת ההזדהות -
 - 7.4.5.1. מגיש הצעה אשר טרם נרשם למערכת ההזדהות הממשלתית יידרש להירשם למערכת, ולאחר השלמת ההרשמה לערוך אימות של ההזדהות לצורך מעבר לשלב הגשת ההצעות.
 - 7.4.5.2. מגיש הצעה אשר רשום למערכת ההזדהות הממשלתית, יידרש לאמת את זהותו לצורך מעבר לשלב הגשת ההצעה.
 - 7.4.5.3. בכל תקלה בהליך ההרשמה להזדהות הממשלתית, או בתהליך ההזדהות יש לפנות למוקד התמיכה של המערכת (טלפון - 1299, כתובת דואר אלקטרוני moked@mail.gov.il, טלפון נוסף 08-6863100).

- 7.4.5.4. לפרטים נוספים אודות הליך ההרשמה ראו [בקישור זה](#).
- 7.4.5.5. לאחר השלמת ההזדהות, המערכת תעביר את מגיש ההצעה באופן אוטומטי לתיבת המכרז הרלוונטית. על המציע לוודא כי במערכת להגשת ההצעות מופיע שם ומספר המכרז המבוקש על ידו.
- 7.4.6. פעולות במערכת יהלום -
- 7.4.6.1. במסגרת הגשת ההצעה על המציע לפעול בהתאם להנחיות שיופיעו במערכת יהלום, למלא את כלל השדות שנדרש באופן ברור ובהתאם להנחיות המערכת, ולהעלות למערכת את הקבצים הנדרשים בהתאם להוראות המכרז.
- 7.4.6.2. מציע יוכל לעדכן את הצעתו כל עוד לא חלף המועד האחרון להגשות הצעות.
- 7.4.6.3. לאחר השלמת הגשת ההצעה במערכת תתקבל הודעה "הצעתך נשלחה בהצלחה" ומציע יוכל להוריד את מסמך ההצעה. מסמך ההצעה הינו מסמך חתום דיגיטלית של ההצעה ומהווה אסמכתא להצעה שהוגשה. המסמך ישלח למציע גם בדואר האלקטרוני. מסמך ההצעה יוצג גם במערכת.
- 7.4.6.4. לא ניתן יהיה להגיש הצעות במערכת לאחר המועד האחרון להגשת הצעות.
- 7.4.6.5. במסגרת הגשת ההצעות במערכת, ישנן מגבלות טכניות שונות, כגון:
- 7.4.6.5.1. ניתן להעלות עד 10 קבצים כאשר הגודל המקסימלי של כל קובץ הוא עד 15MB.
- 7.4.6.5.2. פרק הזמן שבו המערכת מתנתקת בהיעדר פעולה של משתמש הוא עשרים דקות.
- 7.4.6.6. על מנת להכיר את יתר מגבלות המערכת, באחריות מגיש ההצעה לקרוא את המדריך להגשת הצעות ([קישור](#)) מבעוד מועד. בנוסף לרשותו של מגיש ההצעה חומרי הדרכה אשר נועדו לסייע לו להגיש את הצעתו בהצלחה ([קישור – חומרי הדרכה](#)).
- 7.4.6.7. לסיוע טכני במקרה של תקלה או שאלה ניתן לפנות למוקד התמיכה בימים א'-ה' בין השעות 8:00-17:00 באמצעות דואר אלקטרוני: moked@mail.gov.il או באמצעות הצי'אט האנושי: <https://mygovchat.gov.il/icr/bot.aspx?l=3>. יש לציין בפניה את שם המכרז, המועד האחרון להגשת ההצעות ובמידת הצורך לצרף צילומי מסך.
- 7.4.6.8. זמן ההמתנה מרגע משלוח הפניה ועד לחזרת נציג שירות לא יעלה על 4 שעות בטווח שעות פעילות המוקד. מוקד התמיכה אינו מתחייב לספק מענה לפניית אשר יתקבלו בזמן קצר מ-4 שעות מהמועד האחרון להגשת הצעות. **מציע אשר מגיש את הצעתו כאשר ישנן פחות מ-4 שעות להגשת**

הצעות במכרז לוקח על עצמו את הסיכון שבמקרה של תקלה נציג השירות לא יספיק לפתור את הבעיה הטכנית שלו או לענות על שאלה שיש לו.

7.4.6.9. על מציע במכרז האחריות הבלעדית להגיש את ההצעה לפני המועד האחרון להגשת הצעות. על המציע להביא בחשבון כי בסמוך למועד האחרון להגשת הצעות ייתכן עומס על מערכת ההגשה או תקלות טכניות אחרות אשר ימנעו מהמציע להגיש את הצעתו. **על המציע להיערך לכך, ולהגיש את הצעתו מבעוד מועד.** למציע לא תהיה כל טענה למזמין באשר לתקלה שהתגלתה במערכת ההזדהות או במערכת הגשת הצעות סמוך למועד האחרון להגשת הצעות, גם אם כתוצאה מכך הוא לא הצליח להגיש את הצעתו במכרז.

7.5. ביטול אוטומטי של הצעה שהוגשה – תיקונים במסמכי המכרז

7.5.1. כמפורט לעיל, שינויים במסמכי המכרז יתכנו עד למועד האחרון להגשת הצעות ואף לאחר המועד ממנו ניתן להתחיל להגיש הצעות למכרז. אם לאחר שהוגשה הצעה לתיבה, ערך המזמין שינוי במסמכי המכרז, למעט שינוי במועדי המכרז, הצעה שהיתה בתיבה תבוטל באופן אוטומטי ותעבור למצב טיוטה. מציע אשר יהיה מעוניין להגיש את הצעתו בהתאם לתנאי המכרז המעודכנים ידרש לבצע הגשה מחדש.

7.5.2. באחריותו הבלעדית של המציע להתעדכן בסטאטוס הצעתו במערכת הגשת הצעות.

7.6. ראיון

7.6.1. הודעה בדבר מועד הראיון תשלח לכל מציע שעומד בדרישות המפורטות במכרז. המזמין רשאי על פי שיקול דעתו לשנות את מועד הראיון, ובלבד שיוודיע למציע על המועד החלופי מראש.

7.6.2. המזמין יהיה רשאי לפסול את הצעתו של מציע אשר לא יגיע לראיון במועד שנקבע לו, או לחילופין לאפשר לו ראיון במועד חלופי, וזאת בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, ולנסיבות המכרז.

7.6.3. על המציע להגיע לראיון, כאשר אחד לפחות מהמשתתפים בראיון מטעם המציע הינו שותף או בעל מניות במציע, אשר אחראי אצל המציע על תחום השירותים המבוקשים במכרז, אלא אם כן בהזמנה לראיון המזמין הודיע אחרת.

7.6.4. במסגרת הראיון המזמין יהיה רשאי לדרוש מהמציע או מנציגיו בראיון להציג בפניו כל מידע או מסמכים או אישורים או רישיונות וכיוצ"ב, אשר לדעת המזמין נחוצים לצורך הוכחת עמידה בדרישות המכרז.

7.6.5. במסגרת הראיון המזמין יהיה רשאי לבחון את הבנתו ובקיאותו של המציע או של נציגיו בתחום השירותים נשוא ההליך וכן לבחון את יכולתו של המציע לעמוד בכל התחייבויותיו על פי הסכם ההתקשרות.

7.6.6. המזמין יהיה רשאי לזמן יועצים מקצועיים או משקיפים נוספים מטעמו שישתתפו בראיונות.

8. כללי המכרז

8.1. בדיקת ההצעות

8.1.1. המזמין יבדוק כי המציע הגיש את ההצעה בהתאם להנחיות המכרז וצירף את כל המסמכים כנדרש בחוברת ההצעה (**פרק ב'**), וינקד את ההצעות בהתאם לאמות המידה המפורטות במכרז.

8.1.2. במקרה בו המציע, כאישיות משפטית עצמאית, אינו עומד בתנאי הסף המפורטים לעיל, או בתנאים אחרים הקבועים במכרז, ובעברו של המציע התרחש שינוי ארגוני (לדוגמא רכישת פעילות, התאגדות כחברה, רה-ארגון או איחוד של חברות בדרך אחרת), באופן בו הפעילות הרלוונטית לצורך עמידה בתנאי המכרז השתלבה אצל המציע. במקרה כאמור יוכל המציע לבקש מהמזמין בכתב ובאופן מנומק לצרף לנתוניו את נתוני הגוף בו התקיימה הפעילות לפני השינוי הארגוני. החלטה בדבר הכרה כאמור תהיה בכפוף לשיקול דעת המזמין.

8.1.3. לצורך בדיקת ההצעות וניקודן רשאי המזמין לעשות שימוש בצוות מקצועי אשר יכול ויכלול גם יועצים חיצוניים.

8.1.4. המזמין, רשאי לבקש ממציע לבאר פרט מסוים מתוך הצעתו, להשלים בה פרט חסר, או להמציא מסמך נוסף או חלופי המוכיח את עמידתו בתנאי המכרז, ובפרט בתנאי הסף של המכרז, וזאת בתוך פרק זמן קצוב. אי מענה לפנייה כאמור, או מענה שלא בפרק הזמן שהוגדר עלול לגרום לפסילת ההצעה, בהתאם לשיקול הדעת של המזמין.

8.1.5. ככל שהוחלט על מתן אפשרות למציע לבצע השלמה של הצעתו, המזמין רשאי לפסול הצעה שעדיין אינה עונה על דרישות המכרז או, בהתאם לשיקול דעתו לבקש השלמה נוספת.

8.1.6. לצורך בדיקה ומתן ניקוד להצעות יעשה המזמין שימוש במידע המפורט בהצעה שהגיש המציע וכן הוא רשאי לעשות שימוש במקורות מידע מהימנים אחרים וביניהם הידע המקצועי העומד לרשותו של המזמין, וכן לעשות שימוש בניסיון העבר של המזמין עם המציע או של גוף ממשלתי אחר עם המציע, ככל שקיים ניסיון כאמור, במידע ציבורי על המציע, בחוות דעת יועצים מקצועיים, וכיוצא באלה. יודגש, לצורך ניקוד ההצעות, המזמין יהיה רשאי להתחשב בניסיון שלו עם המציע או של גוף ממשלתי אחר, וזאת במקום או בנוסף ללקוחות אחרים שפורטו בהצעה, ככל שפורטו או במסגרת כל אמת מידה רלוונטית אחרת.

8.1.7. בדיקת ההצעות במכרז תתבצע באופן הבא – ראשית יבדקו ההצעות ללא הצעת המחיר, רק לאחר סיום שלב זה יפתח המזמין את מעטפות הצעת המחיר.

8.1.8. **ציון איכות מזערי כתנאי לבדיקת הצעת המחיר** – יעברו לשלב בדיקת הצעת המחיר רק הצעות שציון האיכות שלהם גבוה מ-70.

8.1.9. היה וכמות ההצעות שקיבלו ציון הגבוה מהציון המזערי הוא נמוך מ-15-20 הצעות באשכול מס' 1 ו-27 הצעות באשכול מס' 2, רשאי המזמין, על פי שיקול דעתו, להעביר את ההצעות עם ציון האיכות הגבוה ביותר לשלב בדיקת הצעת המחיר, גם אם ציון האיכות שלהן נמוך מציון האיכות המזערי הקבוע לעיל או לבטל את המכרז ולצאת למכרז חדש במקומו.

8.2. הצעה יחידה

8.2.1. ככל שהוגשה במכרז הצעה יחידה או שלאחר בדיקת ההצעות נותרה הצעה אחת בלבד, המזמין, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי יהיה רשאי:

8.2.1.1. להכריז על המציע שנותר כזוכה;

8.2.1.2. לבטל את המכרז, ולצאת למכרז חדש.

8.3. פסילת הצעות

8.3.1. המזמין, לאחר שנתן למציע זכות טיעון (בכתב או בע"פ, בהתאם לקביעתו הבלעדית של המזמין) יהיה רשאי לפסול הצעה שהוגשה במכרז, לפי שיקול דעתו, בין היתר, אם מתקיים אחד מהתנאים הבאים:

8.3.1.1. **פסילת הצעה חסרה או לא ברורה** – אם הצעה שהוגשה במכרז היא חסרה באופן אשר המזמין אינו יכול להבין ממנה את מהות ההצעה, או לחילופין היא לוקה בחוסר בהירות או חוסר סדר ניכר.

8.3.1.2. **פסילת הצעה הפסדית** – אם ההצעה הינה בלתי כלכלית למציע במידה המטילה בספק את יכולתו לעמוד בהתחייבויותיו היה ויזכה במכרז.

8.3.1.3. **פסילת הצעה תכסיסנית או הצעה המוגשת בחוסר תום לב** – אם הצעה הכוללת מחירים או הנחות חריגות, סבסוד צולב, dumping וכל מקרה אחר שבה ההצעה נגועה בחוסר תום לב, ובכלל זה במקרה של פעולה או התנהגות של המציע, במסגרת המכרז, שלא בתום לב.

8.3.1.4. **פסילת הצעה עקב התנהגות במכרזים ובהתקשרויות קודמות** – המציע, במסגרת מכרז או התקשרות קודמת של המזמין, או של משרד ממשלתי ויחידת סמך אחרים, נהג בחוסר תום לב, בערמה, בתכסיסנות או בחוסר ניקיון כפיים, מסר מידע מטעה או מידע מהותי בלתי מדויק או התנהל בחוסר מקצועיות קיצונית, באופן שלדעת המזמין מצדיק את פסילתו.

8.3.1.5. **פסילת הצעה עקב מצב כלכלי של המציע** – אם עקב מצבו הכלכלי הנוכחי או הצפוי של המציע, לרבות הליכי פשיטת רגל או פירוק או תביעות מהותיות הקיימות נגדו, קיים חשש לתיפקודו באם יזכה במכרז.

8.3.1.6. **פסילת הצעה עקב ניגוד עניינים** – אם קיים ניגוד עניינים, ישיר או עקיף, או חשש לניגוד עניינים בין ענייני המציע, ההצעה שהוא הגיש, או בעלי העניין בו, לבין השתתפות וזכיה במכרז או ביצוע השירותים על ידי

המציע, באופן שלדעת המזמין, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי, אינו ניתן להסדרה.

8.3.1.7. **פסילת הצעה בגין תיאום הצעות** - אם קיים חשד סביר לתיאום בין המציע להצעות אחרות במכרז, או בין המציע לבין מציע פוטנציאלי.

8.4. **מינוי נציג מטעם המציע**

8.4.1. לצורך המכרז ימנה המציע נציג מטעמו (כמפורט ב**פרק ב'**) אשר יהווה את הכתובת הבלעדית לכל פניה בנושא המכרז.

8.4.2. כל מענה והתייחסות שתישלח מנציג המציע למזמין, או מהמזמין לנציג המציע תחייב את המציע.

8.5. **תוקף הצעות**

8.5.1. תוקף ההצעה הוא 180 יום לאחר המועד האחרון להגשת הצעות. המזמין רשאי להודיע על הארכת תוקף ההצעה לתקופה נוספת של עד 90 ימים, זאת לצורך בחירת זוכה במכרז.

8.5.2. מציע אינו רשאי לחזור בו מהצעתו בתקופה בה הצעתו בתוקף.

8.6. **ביטול או שינוי המכרז**

8.6.1. המזמין רשאי מיוזמתו ועל פי שיקול דעתו הבלעדי, לבטל את המכרז, לשנותו ולעדכנו, לרבות עדכוני מועדים הנקובים בו ופרסום הבהרות על האמור בו.

8.6.2. שינויים כאמור יפורסמו בדף המכרז. על מציע האחריות להתעדכן באופן עצמאי בהודעות ועדכונים אשר יפורסמו כאמור בנוגע למכרז זה.

8.6.3. ההתקשרות עם הזוכה במכרז מותנית בקיומו של תקציב זמין. ככל שמסיבות תקציביות לא ניתן יהיה להתקשר עם הזוכה במכרז, רשאי המזמין לבטל את המכרז.

8.6.4. המזמין לא יהיה חייב לפצות את המציעים במקרה של ביטול המכרז.

8.7. **יועצים שסייעו למזמין בכתיבת המכרז**

8.7.1. לצורך כתיבת המכרז המזמין עשה שימוש ביועצים הבאים:

8.7.1.1. עדי רכטר – רכטר יועצים

8.7.2. יועצים אלו מנועים מלקחת חלק במכרז, ולא יכולים לתת ייעוץ למציעים במכרז.

8.7.3. מציעים אשר יסתייעו ביועצים אלו לצורך הגשת הצעות במכרז, בין בתשלום ובין ללא תשלום, הצעתם תיפסל, בכפוף לשימוע.

8.8. הוצאות

- 8.8.1. מציעים הבוחרים להגיש הצעה במכרז יישאו בכל עלות כספית הנדרשת לצורך השתתפותם במכרז, ולא יהיו זכאים להחזר כלשהו מהמזמין בגין עלויות אלו.
- 8.8.2. המציעים לא יהיו זכאים להחזר הוצאות או לפיצוי כלשהו בקשר עם המכרז, לרבות במקרה של הפסקתו, עיכובו, שינוי תנאיו או ביטולו.

8.9. סמכות השיפוט

- 8.9.1. סמכות השיפוט בכל הקשור לנושאים ועניינים הנוגעים למכרז, או בכל תביעה הנובעת מהמכרז ומניהולו, תהיה אך ורק בבתי המשפט במקום בו יושבת ועדת המכרזים של המזמין.

8.10. סודיות ההצעה וזכות העיון

- 8.10.1. בכפוף לחובות המזמין על פי דין, המזמין מתחייב שלא לגלות תוכן ההצעה לצד שלישי שאינו מעובדי המזמין או יועצים המועסקים על ידו ונותנים לו שירות לצורך המכרז, אשר גם עליהם תחול חובת הסודיות ואי השימוש בהצעות שהוגשו במכרז אלא לצורכי המכרז בלבד.
- 8.10.2. יחד עם זאת, בהתאם לתקנה 21(ה) לתקנות חוק חובת המכרזים, מציעים במכרז רשאים לבקש לעיין בהצעה זוהה, וכן בפרוטוקולים של ועדת המכרזים ובמסמכים נוספים הקשורים במכרז (או חלקם), מלבד החריגים המנויים בתקנה, ובכלל זה במסמכים שהם בגדר סוד מסחרי או מקצועי, או שעלולים לפגוע בביטחון המדינה, יחסי החוץ שלה, כלכלתה וביטחון הציבור. אף על פי כן, בהתאם לחוק המידע הפלילי ותקנת השבים, התשע"ט-2019 מציעים במכרז לא יוכלו לעיין במידע פלילי שהובא בפני ועדת המכרזים, או נדון בוועדה, גם ביחס להצעה הזוכה במכרז.
- 8.10.3. אם ברצון מציע למנוע עיון בסעיפים של הצעתו בשל טענה לסוד מסחרי, סוד מקצועי, או כל טעם אחר המוזכר בתקנות חובת המכרזים עליו לציין זאת באופן מפורש בחוברת ההצעה (פרק ב), במקום המיועד לכך. מובהר כי לא יהא בעצם הבקשה כדי למנוע עיון בסעיפים הרלוונטיים, והחלטה בנושא תתקבל על ידי ועדת המכרזים של המזמין. מובהר כי מחיר ההצעה אינו בגדר סוד מסחרי או מקצועי.
- 8.10.4. מציע שטען שחלק מסוים מהצעתו היא סוד מסחרי או מקצועי, יהיה מנוע מלדרוש לעיין בחלק זה של ההצעה הזוכה במכרז.
- 8.10.5. בכפוף לאמור לעיל, בהשתתפותו במכרז מסכים המציע, כי במקרה של זכיה במכרז הצעתו תועמד לעיונם של יתר המציעים במכרז בהתאם להוראות הדין.

8.10.6. במקרה בו ועדת המכרזים של המזמין תדחה את טענת המציע הזוכה בדבר היות חלקים מהצעתו סוד מסחרי או מקצועי, המזמין יודיע לו על כך טרם מימוש זכות העיון בפועל.

8.11. מיצוי הליכים מול הוועדה

8.11.1. ככל שלאחר מימוש זכות העיון, מציע במכרז סבור שנפלה טעות בהחלטה של ועדת המכרזים, עליו לפנות לוועדה בכתב ולפרט את טענותיו באופן מנומק וזאת לא יאוחר מ-10 ימי עסקים ממועד מימוש זכות העיון.

8.11.2. במהלך בירור טענות מציע במכרז, ככל שישנן, המזמין לא יעכב את מימוש ההתקשרות עם הזוכה, למעט מקרים חריגים, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

8.11.3. ככל שלאחר בירור טענות המציע, ועדת המכרזים, תסבור כי נפלה טעות בהחלטה שקיבלה, לא יהיה במימוש ההתקשרות עם הזוכה כדי למנוע ממנה לקבל כל החלטה נדרשת לצורך תיקון הטעות, ובכלל זה, במקרים חריגים, ביטול הזכייה.

פרק ב' – חוברת ההצעה

9. הגשת הצעה במכרז

9.1. כללים למילוי חוברת ההצעה

- 9.1.1. פרק זה מהווה את מענה המציע למכרז, אין צורך במתן מענה לכל חלק אחר במכרז, או לצרף מסמך שאינו נדרש בפרק זה.
- 9.1.2. יש לעקוב באופן מדוקדק אחר ההנחיות המופיעות בפרק זה על מנת שההצעה תוכל להיבחן ולהיות מוערכת כראוי. אין להוסיף להתנות או לשנות אף תנאי מתנאי המכרז, או את ההנחיות המופיעות להלן.
- 9.1.3. בכל מקרה של שאלות או אי-בהירות במסמכי המכרז על המציע לפנות למזמין בשאלה לצורך הבהרה, כמפורט בפרק א' למסמכי המכרז.
- 9.1.4. ניתן לצרף כל מסמך או קובץ הרלוונטי לצורך פירוט והמחשה למפורט בהצעה. יודגש כי בדיקת ההצעה, תתבסס על הפירוט שיינתן בחוברת ההצעה.
- 9.1.5. חוסר פירוט בהצעה, או פירוט מיותר שאינו עונה לדרישת המכרז, עלולים להביא לניקוד נמוך של ההצעה או פסילתה בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין.

10. פרטי המציע

	שם המציע
	סוג ההתארגנות (תאגיד/שותפות/עמותה/עוסק מורשה וכדו')
	תאריך הרישום במרשם (אם רלוונטי)
	מספר מזהה (לדוג' ח"פ)
שם:	איש הקשר מטעם המציע לצורך המכרז
כתובת:	
טלפון:	

דוא"ל:	
	שם השותף האחראי על ההתקשרות במציע

11. הוכחת עמידה בתנאי הסף של המכרז

11.1. בהתאם לאמור בפרק זה המציע יפרט את עמידתו בתנאי הסף שפורטו במכרז.

11.2. הוכחת עמידה בתנאי הסף המנהליים

11.2.1. המציע מצהיר ומתחייב כי הוא עומד בתנאי הסף המנהליים המפורטים בפרק א' למכרז ובהתאם לפירוט המובא להלן:

11.2.1.1. מציע רשום כדין (יש לסמן ב-X את האפשרות הנכונה) –

המציע רשום בישראל כדין.

לא חלה על המציע חובת רישום בישראל, על פי דין. נימוק:

11.2.1.2. עמידה בחוק עסקאות גופים ציבוריים –

11.2.1.2.1. ניהול פנקסים – המציע מצהיר כי הוא –

11.2.1.2.1.1. מנהל את פנקסי החשבונות והרשומות שעליו לנהל על פי פקודת מס הכנסה [נוסח חדש], וחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975 ("חוק מס ערך מוסף"), או שהוא פטור מלנהלם.

11.2.1.2.1.2. מדווח לפקיד השומה על הכנסותיו ומדווח למנהל על עסקאות שמוטל עליהן מס לפי חוק מס ערך מוסף.

11.2.1.2.2. לצורך הוכחת עמידה בתנאי סף זה על המציע לצרף אישור פקיד מורשה ולסמנו כנספח 2.

11.2.1.2.3. היעדר הרשעות – המציע מצהיר כי:

11.2.1.2.3.1. המציע ו"בעל זיקה" אליו לא הורשעו ביותר משתי עבירות לפי חוק עובדים זרים התשנ"א - 1991 (להלן: "חוק עובדים זרים") וחוק שכר מינימום, התשמ"ז - 1987 (להלן: "חוק שכר מינימום") עד למועד הגשת ההצעה מטעם

המציע במכרז, או שהורשעו כאמור אך כבר חלפה שנה אחת לפחות ממועד
ההרשעה האחרונה ועד למועד הגשת ההצעה.

11.2.1.2.4. לצורך הוכחת עמידה בתנאי סף זה על המציע לצרף את התצהיר
המפורט בנספח 3.

11.2.1.2.5. **ייצוג הולם לאנשים עם מוגבלות** (יש לסמן ב- X את אחת
מהאפשרויות) –

הוראות סעיף 9 לחוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות,
התשנ"ח-1998 ("חוק שוויון זכויות לאנשים עם
מוגבלויות") אינן חלות על המציע.

הוראות סעיף 9 לחוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות
חלות על המציע והוא מקיים אותן.

11.2.1.2.5.1. במקרה שהוראות סעיף 9 לחוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות חלות
על המציע, יש לפרט את אופן עמידתו בדרישות החוק (יש לסמן ב- X את אחת
מהאפשרויות):

המציע מעסיק פחות מ-100 עובדים.

המציע מעסיק 100 עובדים או יותר.

11.2.1.2.5.2. במקרה שהמציע מעסיק 100 עובדים או יותר (יש לסמן ב- X את אחת
מהאפשרויות):

המציע מתחייב כי ככל שיזכה במכרז יפנה
למנהל הכללי של משרד העבודה והרווחה
והשירותים החברתיים לשם בחינת יישום
חובותיו לפי סעיף 9 לחוק שוויון זכויות לאנשים
עם מוגבלות, ובמקרה הצורך – לשם קבלת
הנחיות בקשר ליישומן.

המציע פנה בעבר למנהל הכללי של משרד
העבודה והרווחה והשירותים החברתיים לשם
בחינת יישום חובותיו לפי סעיף 9 לחוק שוויון
זכויות לאנשים עם מוגבלות, ואם קיבל הנחיות
ליישום חובותיו פעל ליישומן.

11.2.1.3. **המציע עומד בדרישות הרישוי והתקנים הנדרשים על פי דין לצורך
ההתקשרות, ככל שישנם** –

11.2.1.3.1. המזמין יהיה רשאי לבקש אישור על עמידה בתקנים או בתקנים זרים מקבילים, ככל שעמידה בתקן זר מקביל אפשרית בהתאם להוראות הדין.

אני מגיש הצעתי לאשכול הבא (יש לסמן אשכול אחד בלבד):

אשכול מס' 1 – אשכול מתן שירותי ביקורת למשרדים / גופים גדולים.

אשכול מס' 2 – אשכול מתן שירותי ביקורת למשרדים / גופים בינוניים או קטנים.

מציע שיגיש הצעתו לשני האשכולות - ייפסל

11.3. הוכחת העמידה בתנאי הסף המקצועיים :

11.3.1. עם הגשת הצעה זו, המציע מצהיר ומתחייב כי הוא עומד בתנאי הסף המקצועיים המפורטים בפרק א' למכרז.

11.3.2. המציע יפרט את אופן עמידתו בתנאי סף המקצועיים, בהתאם למפורט להלן :

11.3.2.1. אשכול מס' 1 - משרד רואי חשבון

11.3.2.1.1. המציע הינו משרד רואה חשבון המעסיק _____ (יש להשלים) עובדים, בהעסקה ישירה, אשר הינם רואי חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

11.3.2.1.2. המציע יוכיח ניסיון, במהלך **חמש-שבע** השנים שקדמו למועד הגשת ההצעות (2018-2024), בביצוע ביקורת חיצונית לדו"חות הכספיים של חמישה גופים שונים לפחות, מאחד או יותר מסוגי הגופים המנויים בתנאי הסף 3.3.1.2.1 למכרז.

לפחות שניים מהגופים עבורם בוצעה ביקורת, בהתאם לתנאי הסף 3.3.1.2.1, הינם גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה שמחזור ההכנסות של כל אחד מהם בנפרד עולה על 250 מיליון ₪.

יש להראות ניסיון העולה על הנדרש בתנאי הסף לצורך ניקוד איכות ההצעה.

שם הלקוח	פרטי איש הקשר	פרטי התקשרות	סוג הגוף (יש לסמן)	תחומי הפעילות של הלקוח	מועד תחילת מתן שירותי הביקורת ללקוח (חודש ושנה)	מועד סיום מתן שירותי הביקורת ללקוח (חודש ושנה)	פירוט הביקורת החיצונית שניתנה ללקוח
			<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה שמחזור ההכנסותיו עולה על 250 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024.				

				<input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪, המאחד בדוחותיו הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות.					
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי שהגדרתו במכרז זה שמחזור ההכנסותיו עולה על 250 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪, המאחד בדוחותיו הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות.					
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי שהגדרתו במכרז זה שמחזור ההכנסותיו עולה על 250 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024.					

				<input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪, המאחד בדוחותיו הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות.				
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי שהגדרתו במכרז זה שמחזור ההכנסותיו עולה על 250 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪, המאחד בדוחותיו הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות.				
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי שהגדרתו במכרז זה שמחזור ההכנסותיו עולה על 250 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024.				

				<input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪.				
				<input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי של מעל <u>300-500</u> מיליון ₪, המאחד בדוחותיו הכספיים למעלה משלוש ישויות מוחזקות.				

ניתן להוסיף שורות לטבלה באותו המבנה

11.3.2.2. אשכול מס' 2 - משרד רואי חשבון –

11.3.2.2.1. המציע הינו משרד רואה חשבון המעסיק _____ (יש להשלים) עובדים, בהעסקה ישירה באמצעות תלוש שכר, אשר הינם רואי חשבון מוסמכים, בעלי רישיון לעסוק בראיית חשבון מטעם מועצת רואי חשבון בישראל.

11.3.2.2.2. המציע יוכיח ניסיון, במהלך חמש-שבע השנים שקדמו למועד הגשת ההצעות (2018-2024), בביצוע ביקורת חיצונית לדו"חות הכספיים של חמישה גופים שונים לפחות, מאחד או יותר מסוגי הגופים המנויים בתנאי הסף 3.3.1.4.1 למכרז.

לפחות שניים מהגופים עבורם בוצעה ביקורת, בהתאם לתנאי הסף 3.3.1.4.1, הינם גופים ציבוריים כהגדרתם במכרז זה.

יש להראות ניסיון העולה על הנדרש בתנאי הסף לצורך ניקוד איכות ההצעה.

שם הלקוח	פרטי איש הקשר	פרטי התקשרות	סוג הגוף (יש לסמן)	תחומי הפעילות של הלקוח	מועד תחילת מתן שירותי הביקורת ללקוח (חודש ושנה)	מועד סיום מתן שירותי הביקורת ללקוח (חודש ושנה)	פירוט הביקורת החיצונית שניתנה ללקוח
			<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה.				

				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל 50 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪.			
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל 50 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪.			
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל 50 מיליון ₪.			

				<input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪.			
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל 50 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪.			
				<input type="checkbox"/> גוף ציבורי כהגדרתו במכרז זה. <input type="checkbox"/> גוף ציבורי שדוחותיו הכספיים נכללים בדיווח הכספי המאוחד של המדינה לשנת 2024. <input type="checkbox"/> חברה ציבורית הנסחרת בבורסה בעלת מחזור הכנסות שנתי של מעל 50 מיליון ₪. <input type="checkbox"/> גוף בעל מחזור הכנסות שנתי בדוח הכספי של מעל 100 מיליון ₪.			

ניתן להוסיף שורות לטבלה באותו המבנה.

12. התחייבויות נוספות של המציע

12.1. כשירות להתמודדות במכרז

- 12.1.1. המציע קרא בעיון רב את מסמכי המכרז על כל פרקיו, נספחיו, תנאיו וחלקיו, לרבות כל ההבהרות שפורסמו על ידי המזמין ולרבות תנאי ההתקשרות עם הספק הזוכה, הוא הבין את כל האמור בהם, ומסכים להם.
- 12.1.2. המציע אינו מצוי בהליכי פשיטת רגל או פירוק ולא מתנהלות נגד המציע תביעות מהותיות, שעלולות לפגוע בתפקודו ככל שיזכה במכרז.
- 12.1.3. אין מניעה לפי כל דין להשתתפות המציע במכרז.
- 12.1.4. אין בהגשת הצעה במכרז או בביצוע ההתקשרות נושא המכרז, על ידי המציע, כדי ליצור ניגוד עניינים, בין במישרין ובין בעקיפין, בין המציע למזמין.
- 12.1.5. המציע מתחייב לעדכן בכתב את המזמין, ללא דיחוי, בכל שינוי מהותי אשר חל במידע שמסר במסגרת הצעתו במכרז.
- 12.1.6. ככל שהמציע אינו חב במע"מ במסגרת ההתקשרות מכוח המכרז, הוא מצהיר על כך שפנה אל רשות המסים לצורך קבלת אישור לכך, טרם הגשת הצעה במכרז.

12.2. אי תיאום הצעות מכרז

- 12.2.1. הפרטים המופיעים בהצעה זו הוחלטו על ידי המציע באופן עצמאי, ללא התייעצות, הסדר או קשר עם מציע אחר.
- 12.2.2. פרטי ההצעה לא הוצגו או יוצגו בפני כל אדם או תאגיד אשר מציע הצעות במכרז זה.
- 12.2.3. המציע לא היה מעורב בניסיון להניא מתחרה אחר מלהגיש הצעות במכרז זה, ולא היה מעורב בדרך כלשהי בהצעה שהוגשה על ידי מציע אחר.
- 12.2.4. המציע לא היה, ולא מתכוון להיות מעורב בניסיון לגרום למתחרה אחר להגיש הצעה גבוהה או נמוכה יותר מהצעתו זו.
- 12.2.5. המציע לא היה מעורב בניסיון לגרום למתחרה להגיש הצעה בלתי תחרותית מכל סוג שהוא.
- 12.2.6. הצעה זו מוגשת בתום לב.

12.3. עצמאות המציע

- 12.3.1. המציע אינו מחזיק או מוחזק על ידי מציע אחר במכרז (החזקה לעניין זה – החזקה במישרין או בעקיפין ב-25% או יותר מאמצעי שליטה, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968).
- 12.3.2. גורם אחד אינו מחזיק ב-25% יותר מאמצעי שליטה בו ובמציע נוסף במכרז.

12.3.3. המציע אינו קבלן משנה של מציע אחר במכרז, בקשר עם ביצוע השירותים במכרז זה.

13. בקשות

13.1. הגשת בקשות במסגרת ההצעה

13.1.1. במסגרת הצעתו רשאי המציע להגיש בקשות הנכללות בתנאי המכרז כמפורט בסעיף זה להלן וזאת כחלק בלתי נפרד מהצעתו.

13.1.2. הבקשות יכללו במסמכי ההצעה וינוסחו בצורה ברורה תוך הפנייה לסעיף אליו מתייחסת הבקשה.

13.1.3. מציע שלא יפנה למזמין בבקשה האפשרית בהתאם לכללי מכרז זה כחלק מהגשת הצעתו, יהיה מנוע מלהעלות בעתיד כל טענה, דרישה או תביעה בנושא ויראו בו כמי שויתר על בקשתו או על הזכות הנובעת ממנה, בהתאם להקשר, אף אם הוא עומד בתנאים המהותיים המקימים את הזכאות - והכל לפני העניין והקשר הדברים.

13.2. עסק בשליטת אישה

13.2.1. מציע שהוא "עסק בשליטת אישה" ומעונין שתינתן לו העדפה בשל כך יצרף להצעתו אישור ותצהיר, הכל בהתאם להוראות סעיף 2 לחוק חובת המכרזים.

13.3. עסק שמשרת מילואים פעיל מחזיק בשליטה בו

13.3.1. אם לאחר שקלול התוצאות, קיבלו שתי הצעות או יותר תוצאה משוקללת זהה שהיא התוצאה הגבוהה ביותר, ואחת מן ההצעות היא של עסק שמשרת מילואים פעיל מחזיק בשליטה בו, תיבחר ההצעה האמורה כזוכה במכרז ובלבד שצורף לה בעת הגשתה, הצהרה של המחזיק בשליטה שלפיה מתקיימים כל אלה:

13.3.2. הוא משרת מילואים פעיל בעת הגשת ההצעה.

13.3.3. העסק הוא בשליטת משרת מילואים פעיל.

13.3.4. ההצעה אינה של חברת בת של עסק גדול.

13.4. הכרה בנתונים של אישיות משפטית אחרת

13.4.1. במקרה בו בעברו של המציע התרחש שינוי ארגוני (לדוג' רכישת פעילות, התאגדות כחברה, רה-ארגון או איחוד של חברות בדרך אחרת), באופן בו הפעילות הרלוונטית בנושא המכרז השתלבה אצל המציע, יוכל המציע לבקש מהמזמין בכתב ובאופן מנומק לצרף לנתוניו את נתוני הגוף בו התקיימה הפעילות לפני השינוי הארגוני לשם הכרה בעמידה בתנאי סף מקצועי, אחד או יותר, או בתנאים אחרים הקבועים במכרז, או לשם קבלת ניקוד איכות והכל בכפוף לכללים הקבועים במכרז.

13.4.2. ככל שהמזיע מבקש שיכירו לו בנתונים של אישיות משפטית שונה לצורך עמידה בתנאי הסף מסוים או מספר תנאי סף או לשם קבלת ניקוד איכות, בהתאם לתנאים המפורטים במכרז, עליו לפרט את כלל הפרטים הרלוונטיים לצורך הכרה כאמור, ולצרף כל מסמך שיכול להוכיח על השינוי המבני, ועל השתלבות הפעילות הרלוונטית אצלו.

13.4.3. החלטה בדבר הכרה כאמור תהיה בכפוף לשיקול דעת המזמין.

13.5. בקשה לחיסיון

13.5.1. בהתאם למפורט בפרק א' למסמכי המכרז, להלן העמודים, הסעיפים או המסמכים הכלולים בהצעה אשר המזיע מבקש למנוע ממציעים אחרים במכרז לעיין בהם (בטענה לחשיפת סוד מסחרי או סוד מקצועי או כל נימוק אחר המופיע בתקנה 21(ה) לתקנות חובת המכרזים):

מספר עמוד/סעיף	נושא הסעיף	נימוק למניעת החשיפה

אישור והתחייבות

בחתימתנו אנו מאשרים כי:

1. קראנו את כל הוראות המכרז, והצעתנו מוגשת בהתאם לכללי המכרז ועומדת בתנאים ובדרישות המפורטות במסמכי המכרז.
2. כל סעיף במכרז מובן ומקובל עלינו, והמזיע יהיה מנוע ומושתק מלהעלות טענות כנגד תנאי המכרז מרגע הגשת הצעה זו.
3. הפרטים המופיעים בהצעה זו על נספחיה, הם אמת, וכי המזיע מסוגל ומתכוון לעמוד בכל פרט מהצעתו ובהוראות המכרז.

חתימה וחותמת מורשה החתימה

שם

תאריך

חתימה וחותמת מורשה החתימה

שם

תאריך

חתימה וחותמת מורשה החתימה

שם

תאריך

14. רשימת נספחים שיש לצרף להצעה

מס' נספח	שם נספח	תיאור נספח
נספח 1	הצעת מחיר	על המציע לצרף טופס הצעת מחיר מלא בהתאם להוראות המופיעות בנספח.
נספח 2	אישור "פקיד מורשה"	על המציע לצרף אישור תקף מרואה חשבון או מיועץ מס על ניהול פנקסי חשבונות, ודיווח לרשויות המס כנדרש בחוק עסקאות גופים ציבוריים, או אישור על פטור מחובה זו. לצורך כך ניתן להשתמש בקישור הבא: https://www.misim.gov.il/gmishurim/frmInputMekabel.aspx?cur=0
נספח 3	תצהיר עו"ד בדבר היעדר הרשעות בהתאם לחוק עסקאות גופים ציבוריים	על המציע לצרף תצהיר עו"ד בהתאם למפורט בנספח.

**נספח 1 – טופס הצעת המחיר למכרז 08/2025-מתן שירותי ביקורת על
דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון**

טופס זה יוגש בנפרד מחוברת ההצעה

כללי

1. על המציע לעיין בכלל מסמכי המכרז טרם מילוי טופס הצעת המחיר.
2. מובהר, כי הכמויות המצוינות מטה ביחס ליחידות התמחור הן בבחינת הערכה בלבד לשם חישוב הצעה זוכה ולמזמין מסור שיקול הדעת המלא והבלעדי לקבוע את היקף השירותים שיוזמנו מהספק במסגרת ההתקשרות, וזאת לפי צרכיו בפועל של המזמין.

הצעת המחיר

1. ניתן לנקוב באחוז הנחה שהוא מספר שלם בלבד. מובהר, כי ככל שהמציע יציין ספרות לאחר הנקודה, הסכום יעוגל כלפי מטה למספר השלם הקרוב ביותר.
2. יש למלא רק את העמודה המסומנת "למילוי על ידי המציע".
3. אחוז ההנחה שיוצע, ישקף הנחה אחידה לכל אנשי הצוות שיתנו שירות במכרז זה, מהתעריף המקסימלי למתן שירותי רואי חשבון **בהוראת תכ"ם מספר 8.1.1 התקשרות עם נותני שירותים חיצוניים כפי שיעודכן מעת לעת.**

יחידת תמחור	שיעור הנחה מינימלי	שיעור הנחה מקסימלי	אחוז הנחה - למילוי ע"י המציע
1 מחיר לשעת עבודת רואה חשבון בהוראת החשב הכללי שמספרה 8.1.1	ללא	15%	%

המציע מתחייב כי:

1. לאחר שעיין במסמכי המכרז על כל נספחיו לרבות נוסח ההסכם ונספחיו, המציע מגיש בזאת הצעת מחיר למכרז.
2. מעבר למפורט בנספח זה לא יידרש על ידי המציע כל סכום נוסף אלא אם נכתב אחרת באופן מפורש במקום אחר במסמכי המכרז.
3. המציע אינו מתנה הצעה זו בשום תנאי. יובהר, כי כל התנאה או הסתייגות על האמור בנספח זה, ככל ותעשה חרף האמור, לא תזכה להכרה מצד המזמין ועשויה אף להביא לפסילת ההצעה בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין.

תאריך

חותמת המציע
וחתימת מורשה חתימה של המציע

נספח 3 – תצהיר בדבר היעדר הרשעות לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים

1. אני הח"מ _____ ת"ז _____ לאחר שהוזהרתי כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר/ה בזה כדלקמן:

1.1 הנני נותן תצהיר זה בשם _____ שהוא המציע (להלן: "המציע") המבקש להתקשר עם עורך מכרז מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון, מספר 08/2025 עבור משרד האוצר. אני מצהיר/ה כי הנני מוסמך/ת לתת תצהיר זה בשם המציע.

1.2 בתצהירי זה, משמעותו של המונח "בעל זיקה" כהגדרתו בחוק עסקאות גופים ציבוריים התשל"ו-1976 (להלן: "חוק עסקאות גופים ציבוריים"). אני מאשר/ת כי הוסברה לי משמעותו של מונח זה וכי אני מבין/ה אותו.

1.3 משמעותו של המונח "עבירה" – עבירה לפי חוק עובדים זרים (איסור העסקה שלא כדין והבטחת תנאים הוגנים), התשנ"א-1991 או לפי חוק שכר מינימום התשמ"ז-1987, ולעניין עסקאות לקבלת שירות כהגדרתו בסעיף 2 לחוק להגברת האכיפה של דיני העבודה, התשע"ב-2011, גם עבירה על הוראות החיקוקים המנויות בתוספת השלישית לאותו חוק.

1.4 המציע הינו תאגיד הרשום בישראל. (סמן X במשבצת המתאימה):

המציע ובעל זיקה אליו לא הורשעו ביותר משתי עבירות עד למועד האחרון להגשת ההצעות (להלן: "מועד להגשה") למכרז מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון, מספר 08/2025.

המציע או בעל זיקה אליו הורשעו בפסק דין ביותר משתי עבירות וחלפה שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה ועד למועד ההגשה.

המציע או בעל זיקה אליו הורשעו בפסק דין ביותר משתי עבירות ולא חלפה שנה אחת לפחות ממועד ההרשעה האחרונה ועד למועד ההגשה.

זה שמי, להלן חתימתי ותוכן תצהירי דלעיל אמת.

תאריך	שם	חתימה וחותמת
<u>אישור עורך הדין</u>		
אני הח"מ _____, עו"ד מאשר/ת כי ביום _____ הופיע/ה בפני		
במשרדי אשר ברחוב _____ בישוב/עיר _____ מר/גב' _____		
שזיהה/תה עצמו/ה על ידי ת"ז _____/המוכר/ת לי באופן אישי, ואחרי שהוזהרתי/ה כי		
עליו/ה להצהיר אמת וכי יהיה/תהיה צפוי/ה לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה/תעשה כן,		
חתם/ה בפני על התצהיר דלעיל.		

תאריך	מספר רישיון	חתימה וחותמת
-------	-------------	--------------

**פרק ג' – פירוט השירותים
ותוכן ההתקשרות עם הספק
הזוכה**

1. **מכרז זה נחלק לשני אשכולות –**
 - 1.1. אשכול מס' 1 – אשכול מתן שירותי ביקורת למשרדים גדולים.
 - 1.2. אשכול מס' 2 – אשכול מתן שירותי ביקורת לגופים מבוקרים.
- רשימת הגופים הכלולים בכל אשכול מצויה בנספח 1 לפרק זה.
2. **ספק זוכה רשאי לתת שירות רק לאשכול אחד. מציע שיגיש הצעתו לשני האשכולות - ייפסל.**
3. חטיבת חשבונאות ודיווח באגף החשב הכללי (להלן: "המזמין") שומרת לעצמה את הזכות לפרסם מכרז זה כמכרז משלים, בכל עת, לצורך קביעת זוכים נוספים, ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין.
4. **מספר הזוכים בכל אשכול:**
 - 4.1. באשכול מס' 1 מעוניין המזמין לבחור בעד 10-15 זוכים.
 - 4.2. באשכול מס' 2 מעוניין המזמין לבחור בעד 20 זוכים.
5. **מנגנון הקצאת העבודה בשני האשכולות:**
 - 5.1. משרד ממשלתי הנזקק לשירות (לעיל ולהלן: "הגוף המבוקר"), יפנה למזמין באמצעות טופס בקשה למינוי רואה חשבון מבקר לדוחות כספיים.
 - 5.2. בעת הצורך במתן שירות לגוף מבוקר, יעביר המזמין למשרד המבוקר את פרטי שניים או שלושה ספקים, שהוכרזו כזוכים באותו אשכול.
 - כמות הספקים שיוקצו בהתאם לשיקול דעתו של המזמין בהתאם להיקף העבודה הנדרש, והזמינות והמומחיות הנדרשת לעבודה.
 - יובהר כי המזמין איננו מחויב לשוויון בכמות ואיכות העבודות שיוקצו בין הספקים הזוכים בביצוע עבודות הביקורת אלא לתוצאות הליך הבקשה לקבלת הצעות. אין בשיבוץ על ידי המזמין למשרד ממשלתי משום התחייבות לביצוע עבודות מכח הליך הבקשה לקבלת הצעות.
 - 5.3. המזמין אינו מתחייב להיקף כלשהו, ומימוש ההתקשרות יהיה על פי שיקול דעתו הבלעדי ובהתאם לתוצאות התיחרים שיצאו מעת לעת.
 - 5.4. 5.1-5.4. שלילת המציעים הזוכים לשיבוץ על ידי החשב הכללי תעשה באופן שוויוני ובהתאם לסדר הבא:
 - 5.4.1. 5.1-1-5.4.1. סדר השליפה יהיה בהתאם לציון המשוקלל הסופי שקיבלו המציעים במכרז זה, כאשר תחילה ישלפו המשרדים שנוקדו בציונים הגבוהים ביותר בכל אשכול.
 - 5.4.2. 5.1-2-5.4.2. המזמין יהיה רשאי שלא לשלוף זוכה לשיבוץ מסויים בשל שיקולי ניגוד עניינים.
 - 5.4.3. 5.4.3. במקרים מיוחדים המזמין יהיה רשאי לשלוף זוכים, שלא בהתאם לסדר זכיותם, בהתאם לשיקול דעתו ומטעמים ענייניים תוך התחשבות במורכבות ואופי ייחודי של הגוף המבוקר, ניסיון עבר רלוונטי של הזוכים, מומחיות ייחודית בתחום הביקורת הנדרשת וכיו"ב כפי שייקבע בנוהל הקצאות בהתאם לשיקולים ענייניים בהתאם לשיקול דעתו תוך התחשבות במורכבות ואופי ייחודי של מבקש השירות, ניסיון עבר רלוונטי של הזוכים, מומחיות ייחודית בתחום הביקורת הנדרשת וכיו"ב ולא לפי מנגנון השליפה הרגיל.

5.4.4.3-5.1.5. גוף מבוקר בעל סיווג בטחוני- שלילת הספקים הזוכים לגופים ביטחוניים

תעשה בהתאם לשיקול דעת המזמין בהתאם לשיקולים הנוגעים לשמירה על ביטחון המדינה, סודיות, וחשיפה למידע רגיש במיוחד.

5.1.4.5. ככל שתעלה מגוף מבוקר אי שביעות רצון מרמת השירות שניתנה ע"י הספק במהלך ההתקשרות, אשר תבחן ע"י המזמין, ובכפוף לשימוע לספק, רשאי המזמין להפסיק את עבודת הביקורת מול הגופים להם הוקצה הספק ולהפסיק או להשהות זמנית את הקצאת הספק לעבודות העתידיות בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

5.4.5.5.1-5. זוכה שנשלף והועברו פרטיו לגוף המבוקר אך לא הוקצה לבסוף לביצוע העבודה, לא יופנה למשרד המבוקר הבא בסבב וישלף להבא לפי הסבב המתואר לעיל.

5.4.6.5.1-6. לאחר שיושלם סבב של שליפות, אין מניעה למזמין לשלף גם זוכה שנבחר זה מכבר לתת שירות לגוף מבוקר, כאשר בסיום סבב, יחל סבב חדש, בהתאם להוראות פרק זה.

5.5. בעת הצורך במתן שירות לגוף מבוקר, יעביר המזמין למשרד המבוקר את פרטי שניים או שלושה מציעים לפי שיקול דעתו, שהוכרו כזוכים באותו אשכול. זאת, בהתאם לשיקול דעת המזמין ובכפוף לשיקולים מקצועיים כגון מידת ההיכרות עם המשרד הממשלתי והסוגיות שדורשות טיפול וכן המומחיות הספציפית של משרד רו"ח והתאמתו לצרכי משרדי הממשלה. המזמין יהיה רשאי להקצות פרויקט לזוכה, ללא פנייה לספקים פוטנציאליים נוספים במקרים מיוחדים חריגים לפי שיקול דעתו, בהתאם לנוהל הקצאות ובכפוף לאישור ועדת מכרזים:

5.5.1. במקרים בהם נדרשת עבודה דחופה, ומטעמי חיסכון ועילות ושמירה על רציפות מקצועית נדרש להקצות זוכה. התקשרות מכוח חריג זה לא תהיה לתקופת התקשרות רגילה מכוח המכרז, אלא תוגבל לשנה בלבד. מטעמי חיסכון, יעילות וגודל הפרויקט המדובר.

5.5.2. בפרויקטים קטנים, בהם נדרש מטעמי יעילות, שהיקפם הכספי הכולל אינו מעל ל-100 אלף בשנה כולל מע"מ, ועד ל-500 אלף ₪ לכלל תקופת ההתקשרות של חמש שנים.

5.6. ככל שתעלה מגוף מבוקר אי שביעות רצון מרמת השירות שניתנה ע"י הספק במהלך ההתקשרות, אשר תבחן ע"י המזמין, ובכפוף לשימוע לספק, רשאי המזמין להפסיק את עבודת הביקורת מול הגופים להם הוקצה הספק ולהפסיק את הקצאת הספק לעבודות העתידיות בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.
הליך התיחור:

—5

5.7. הגוף המבוקר יעביר למציעים הזוכים ששמותיהם הועברו אליו כאמור, טופס בקשה לקבלת הצעה, ואת הדו"ח הכספי ומכתב סיכום הביקורת האחרון שהופק עבורו (אם אין מניעה לעשות כן משיקולי סיווג, ואז יועברו פראפרזות של המידע כאמור).
לגוף המבוקר שיקול דעת בלעדי להוסיף בפנייה לקבלת הצעות, זכות ברירה להרחבת היקף ההתקשרות, באחוזים מהיקף ההתקשרות, אשר תמומש בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

5.3.5.8 כל מציע זוכה שקיבל טופס בקשה לקבלת הצעה, ידרש להגישו במסגרת הזמן שיקבע בטופס הבקשה, ולכלול תכנית ביקורת המוצעת על ידו הכוללת את האמור להלן לפחות:

5.3.1.5.8.1 אנשי הצוות שייטלו חלק בביצוע העבודה וחלוקת העבודה ביניהם.

5.3.2.5.8.2 היקף שעות מוצע לביצוע העבודה.

5.3.3.5.8.3 הערך המוסף והנסיון הרלוונטי של המציע הזוכה לביצוע העבודה הנדרשת.

5.4.5.9 התמורה בגין עבודת הביקורת תהיה תמורה הזוהה להצעת המחיר של אותו מציע זוכה במכרז זה.

5.5 יובהר כי המזמין איננו מחויב לשוויון בכמות ואיכות העבודות שיוקצו בין הספקים הזוכים בביצוע עבודות הביקורת אלא לתוצאות הליך הבקשה לקבלת הצעות. אין בשיבוץ על ידי המזמין למשרד ממשלתי משום התחייבות לביצוע עבודות מכח הליך הבקשה לקבלת הצעות. המזמין אינו מתחייב להיקף כלשהו, ומימוש ההתקשרות יהיה על פי שיקול דעתו הבלעדי ובהתאם לתוצאות התיחורים שיצאו מעת לעת.

5.10 יובהר כי לא תשולם כל תמורה לספקים לצורך בניית תכנית ביקורת להליך קבלת הצעה מכוח המכרז.

5.6—

5.7.5.11 הגוף המבוקר יקיים ראיון עם כל מציע זוכה ששמותיהם הועברו אליו על ידי המזמין, בנפרד, שכלליו יהיה כאמור להלן:

5.7.1.5.11.1 מטעם החשבונאי הראשי באגף החשב הכללי ישתתף נציג אחד. אם החשבונאי הראשי באגף החשב הכללי יחליט כי נציגו לא ישתתף בראיון, יחליפו חשב הגוף המבוקר או סגנו.

5.7.2.5.11.2 מטעם הגוף המבוקר ישתתף נציג חשבות שהינו אחד מאלה - חשב, סגן חשב, חשבונאי ראשי במשרד המבוקר. ניתן לצרף נציגי משרד נוספים להחלטת חשב המשרד.

5.7.3— מטעם המציע יגיע לראיון צוות ביקורת של 3 עובדים, כפי שהופיעו בטופס הבקשה לקבלת הצעה.

5.7.4.5.11.3 במקרים שבהם צוות הביקורת מונה פחות מ-3 עובדים, יגיעו 2 עובדים.

5.7.5.5.11.4 בראיון יינתן ציון של עד 100 נק' לכל מציע בהתאם למדדים הבאים:

5.7.5.1.5.11.4.1 הבנת צרכי המזמין – עד 30 נק'.

5.7.5.2.5.11.4.2 היכרות עם פעילות המשרד והסוגיות השונות עימם הוא מתמודד – עד 30 נק'.

5.7.5.3.5.11.4.3 התרשמות ממענה לשאלות מקצועיות – עד 20 נק'.

5.7.5.4.5.11.4.4 ערך מוסף למשרד, בהתאם לדרישות בתיחור הקונקרטי, לרבות: שימוש במערכות מידע מתקדמות, היכרות עם מערכות המידע של הגוף המבוקר, הצעות לייעול ושקיפות במתן השירות, היכרות עם עולם התוכן של הגוף המבוקר, הסמכות מקצועיות רלוונטיות ועוד – עד 20 נק'.

5.7.6-5.11.5 ניקוד החשבונאי הראשי באגף החשב הכללי (או חשב המשרד או סגנו אם נציג החשב הכללי לא ינכח בראיון) את הראיון יקבל משקל של 60% בציון הראיון.

5.7.7-5.11.6 ניקוד נציגי הגוף המבוקר את הראיון יקבל משקל של 40% בציון הראיון.
כל אחד מהמנקדים ימלא "טופס ניקוד ראיון לקבלת שירותי ביקורת לגוף מבוקר" לאחר הראיון.

5.8-5.12 משקל ציונו הסופי של הראיון הינו 75% מהציון הסופי של המציע.
5.9-5.13 משקל הצעת המחיר הינו 25% מהציון הסופי של המציע ויקבע בהתאם לאמור להלן:

5.9.1-5.13.1 הצעת המחיר של המציע לשעת העבודה כפי שהוגשה במכרז תוכפל בשעות הביקורת שהציג המציע בתכנית העבודה שהגיש.

5.9.2-5.13.2 סכום הסה"כ כולל מע"מ הנמוך ביותר מבין הסכומים שהציגו שלושת המציעים, יקבל ניקוד של 100 נק' וכל יתר ההצעות ינוקדו באופן יחסי.

5.9.3-5.13.3 הניקוד יוכפל במשקל רכיב הצעת המחיר שנקבע לעיל – 25%.

5.10-5.14 מציע אשר יקבל את הציון הגבוה ביותר בחיבור ציון הראיון וציון הצעת המחיר יוכרז כזוכה.

הגוף המבוקר יעביר לו הודעה בדבר זכייתו, ויחתום על הסכם מול המציע הזוכה. הזוכה יתן את השירות למשרד המבוקר לאורך תקופת ההתקשרות מול המזמין.

5.15 הגוף המבוקר יעביר הודעה למציעים אשר הצעתם לא נבחרה כהצעה הזוכה.

~~1.1 ככל שפנה מציע שלא זכה בהליך, בבקשה לעיון במסמכי ההליך, יאפשר המזמין עיון רק בטופס ניקוד ראיון לקבלת שירותי ביקורת לגוף מבוקר של המציע ושל ההצעה הזוכה.~~

5.16 מודגש, כי אם ישנה חוות דעת של המזמין או מי מטעמו (במקרה של אי הופעת נציג החשבונאי הראשי כאמור לעיל), שתפורט בפרוטוקול, כי אין מבין המציעים שנשלפו מועמדים מתאימים למתן השירות, המזמין שומר לעצמו הזכות לפסול את ההצעות שהוגשו ולקיים הליך שליפה חדש עבור השירות המדובר.

5.17 ככל שפנה מציע שלא זכה בהליך, בבקשה לעיון במסמכי ההליך, יאפשר המזמין עיון רק בטופס ניקוד ראיון לקבלת שירותי ביקורת לגוף מבוקר של המציע ושל ההצעה הזוכה.

5.18 המזמין רשאי לבצע סקר על טיב השירות שהתקבלו מהספקים ולהתחשב בציונים של פרויקטים אותם הזוכים ביצעו בפועל.

—6.0

~~7.0 מודגש, כי אם ישנה חוות דעת של המזמין או מי מטעמו (במקרה של אי הופעת נציג החשבונאי הראשי כאמור לעיל), שתפורט בפרוטוקול, כי אין מבין המציעים שנשלפו מועמדים מתאימים למתן השירות, המזמין שומר לעצמו הזכות לפסול את ההצעות שהוגשו ולקיים הליך שליפה חדש עבור השירות המדובר.~~

8.6. השירותים הנדרשים

הזוכה יידרש לערוך ביקורת על פי כללי התקינה החשבונאית הרלוונטית שתכלול בין היתר:

8.1-6.1 הבנת הגוף המבוקר וסביבתו.

8.2-6.2 הכנת תכנית הביקורת.

8-3-6.3 ביצוע ביקורת בגוף המבוקר.

8-4-6.4 ניהול תיק ניירות עבודה לביקורת על הדוחות הכספיים במתודולוגיות מקובלות אשר יעודכנו מעת לעת בהתאם להיקף הביקורת הנדרש, עדכונים בתקינה וכדומה, בכפוף להוראות התכ"ם והנחיות החשבונאי הראשי בחשב הכללי, משרד האוצר.

8-5-6.5 השתתפות בישיבות.

8-6-6.6 מתן חוות דעת על הדוחות הכספיים – כמשמעותה בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973 ובהתאם להבהרה מס' 3 לתקן הביקורת 99, בדבר נוסח דוח רואה חשבון מבקר על דוחות כספיים של משרד ממשלתי.

8-7-6.7 הצגת הדוחות הכספיים בפני גורמים שונים עפ"י דרישת המזמין.

8-8-6.8 הנפקת אישורים מיוחדים ובדיקות מיוחדות הניתנות ע"י רואה חשבון מבקר כמקובל.

8-9-6.9 ביקורות שונות ונוספות, כמקובל לעניין רואה חשבון מבקר.

8-10-6.10 כל שירות נוסף בתחום הביקורת שיאושר מראש ע"י המזמין.

9-7. מתכונת הביצוע לשירותים

9-1-7.1 בין הגוף המבוקר לזוכה יחתם ההסכם לפי נספח ה' להסכם ההתקשרות.

9-2-7.2 הזוכה ידע לספק חוות דעת במקרים שבהם יהיה צורך בהסתמכות על מומחים.

9-3-7.3 הזוכה יבצע, אם יידרש, מספר ביקורות בו זמנית עפ"י דרישת המזמין.

9-4-7.4 כאשר הגופים המבוקרים הינם בתי חולים ממשלתיים, במהלך ביצוע כל עבודה יגיש הזוכה דוחות ביניים לפי דרישות המזמין. המזמין יהיה רשאי לדרוש מהזוכה דוחות ביניים גם לגבי גופים מבוקרים אחרים, עת יעלה הצורך בכך, ובהתאם לשיקול דעתו.

9-5-7.5 בסוף כל ביצוע עבודה יגיש הזוכה דוח ויציגו בפני המזמין וגורמים נוספים על פי החלטת המזמין.

9-6-7.6 הזוכה לא יחרוג מהיקף השעות המקסימלי שנקבע בהצעתו, אלא אם ניתן לכך אישור המזמין מראש ובכתב.

9-7-7.7 הזוכה יעמוד בלוחות זמנים כפי שייקבע בתכנית העבודה ובהוראות החשבונאי הראשי בחשב הכללי במשרד האוצר לעניין הדוח השנתי, וכל חריגה ממנה תאושר מראש ובכתב על ידי המזמין.

10-8. תמורה

10-1-8.1 התמורה תשולם בהתאם להוראות ההסכם.

11-9. תנאי מתן השירותים על ידי הזוכה

11-1-9.1 הזוכה יספק את השירותים לפי סוג השירות במשרדי הגוף המבוקר או במשרדו והכל בהסכמה מראש ובכתב מהגוף המבוקר.

11-2-9.2 השירותים יינתנו על ידי הזוכה בלבד. הזוכה לא יהיה רשאי להעביר או להסב את זכויותיו על פי תנאי מכרז זה כולן או חלקו, לצד שלישי.

11-3-9.3 הזוכה מתחייב להעניק את השירותים במומחיות, במקצועיות ובמימונות על פי הסטנדרטים המקצועיים וכללי האתיקה המקצועית המקובלים.

11-4-9.4 הזוכה לא יוכל להחליף את השותף האחראי בכל צוות ללא הסכמה מראש ובכתב על ידי המזמין יובהר כי כל שינוי של שותף יביא לסיום מידי של מתן השירות על ידי הזוכה אלא אם אישר המזמין את המשך מתן השירות על ידי הזוכה.

11-5-9.5 כל שינוי בהרכב הצוות שאושר על ידי הגוף המבוקר מראש כפוף לאישור בכתב מאת המזמין. אישור זה יינתן רק אם המזמין יתרשם כי כתוצאה משינוי הרכב הצוות לא תיפגע איכות העבודה ובהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

11-6-9.6 בנוסף, במצב של בקשה לשינוי הרכב צוות, רשאי המזמין לקבוע כי ערך שעת עבודה של מאה השעות הראשונות של עובדי הצוות החדשים, יהיה 75% מערך שעת עבודה של הצוות המקורי (בהתאם להצעת המחיר של המציע).

11-7-9.7 יובהר כי לגוף המבוקר שיקול דעת בלעדי להוסיף בפנייה לקבלת הצעות, זכות ברירה להרחבת היקף ההתקשרות, באחוזים מהיקף ההתקשרות, אשר תמומש בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

12-10. אנשי הצוות למתן השירות

12-1-10.1 השירות יינתן רק על ידי אנשי צוות העומדים בדרישות סעיף זה להלן.

12-2-10.2 ראש צוות:

12-2-1-10.2.1 בכל צוות הנותן שירות יוגדר ראש צוות שהינו שותף ביקורת

במציע, בעל ניסיון של חמש שנים לפחות בשבע השנים האחרונות, לא כולל שנות התמחות.

12-2-2-10.2.2 ראש הצוות נדרש לפקח על ביצוע הביקורת של אנשי הצוות

הנוספים ואיכותה.

12-2-3-10.2.3 ראש הצוות הינו האחראי לעבודת הצוות והוא זה שיאשר את

הביקורת הסופית ויחתום עליה.

12-3-10.3 אנשי צוות ביקורת:

12-3-1-10.3.1 מנהל ביקורת אחד - רואה חשבון, בעל וותק של מעל שלוש שנים

מגמר ההתמחות, האחראי על צוות ביקורת וכפוף מקצועית לראש הצוות.

12-3-2-10.3.2 בוחן מרכז אחד - רואה חשבון בעל וותק של מעל שנה ממועד

גמר ההתמחות.

12-3-3-10.3.3 בוחן אחד בלבד - רשאי להיות איש ביקורת שאינו רואה חשבון

או רואה חשבון בעל וותק של עד שנה מגמר ההתמחות.

12-4-10.4 הצוות המנוי לעיל יהיה צוות הבסיס שיוגש על ידי מציע זוכה כחלק מתכנית

הביקורת המוצעת לגוף מבוקר.

12-5-10.5 הגוף המבוקר רשאי לדרוש את הרחבת צוות הביקורת המוצע לפי שיקול דעתו

הבלעדי.

נספח 1- הגופים הכלולים בכל אשכול:

אשכול 2		אשכול 1
וועדת הבחירות	הנהלת בתי משפט	מטה החשב הכללי
הרשות לפיקוח על החשמל	המרכז לחינוך העצמאי	משרד החינוך
מועצת הבריאות	המשרד לבטחון לאומי	משרד הבריאות
שרות התעסוקה	משרד העלייה והקליטה	רשות מקרקעי ישראל
הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים	משרד החוץ	משרד התחבורה
המרכז הרפואי ע"ש יצחק שמיר	משרד הכלכלה	מנהלת הגימלאות
בית החולים הממשלתי נהריה	המשרד להגנת הסביבה	משטרת ישראל
בית החולים ברזילי	משרד החקלאות ופיתוח הכפר	משרד הרווחה
בית חולים וולפסון	מעין החינוך התורני	משרד הבינוי והשיכון
בית החולים הלל יפה	כנסת ישראל	משרד הפנים ורשות האוכלוסין
בית החולים בני ציון חיפה	הרשות לאכיפה וגביה	רשות המסים בישראל
בית החולים זיו	משרד האנרגיה והמים	משרד רוה"מ כ"ד
בית החולים פוריה	רשות המים	הרשות לזכויות ניצולי שואה
ביה"ח לחולי נפש בת-ים	המשרד לשירותי דת	המינהל לחינוך היתיישבותי
בית החולים שמואל הרופא	תנופה ונגב וגליל	שירות בתי הסוהר
מרחבים - באר יעקב	מנהל המחקר החקלאי	משרד ראש הממשלה
ביה"ח לחולי נפש שער מנשה	הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה	משרד העבודה
ביה"ח כפר שאול	משרד מבקר המדינה	משרד התרבות והספורט
ביה"ח טירת הכרמל - חיפה	רשות הבדואים	משרד האוצר
ביה"ח לחולי נפש באר שבע	תיאום הפעולות בשטחים	משרד המשפטים
בית חולים לחולי נפש מזרע	לשכת הפרסום הממשלתית	משרד התיירות
ביה"ח לחולי נפש - פרדסיה	בתי דין רבניים	המוסד לביטוח לאומי
מרכז גריאטרי - פרדס חנה	המרכז למיפוי ישראל	הרשות לחדשנות טכנולוגית
מרכז גריאטרי - נתניה	לשכת נשיא המדינה	בית החולים תל השומר
ביח רמות-רמז פלימן חיפה	נתיב	בית החולים איכילוב - ת"א
מרכז גריאטרי-ראשון לציון	משרד התקשורת	בית החולים רמב"ם

הערה:

הרשימה היא לצורכי הצגת משרדי הממשלה והגופים הרלוונטים למכרז זה בלבד והמזמין רשאי לשנות, להחליף, להוסיף או לבטל את המשרדים והגופים ככל שיראה צורך.

המזמין יהיה רשאי להורות, במקרים חריגים, ובהתאם לשיקול דעתו, כי זוכה שנכלל במסגרת הזוכים לאשכול מסויים, ייתן שירות עבור גוף שיוחס לאשכול השני, בו לא נכלל כזוכה ובלבד שניתן אישור לכך על ידי ועדת המכרזים וכן התקבלה הסכמת הזוכה.

פרק ד' – הסכם התקשרות

הסכם התקשרות

בין

משרד האוצר
חטיבת חשבונאות ודיווח באגף החשב הכללי

(להלן: "המזמין")

מצד אחד

לבין

מכתובת

(להלן: "הספק")

מצד שני

הואיל והמזמין פרסם את מכרז 08/2025 למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון (להלן: "המכרז"), לקבלת השירותים המפורטים בפרק ג' למכרז ("השירותים");

והואיל והספק הגיש הצעה למכרז, כדי לספק את השירותים המבוקשים בהתאם לאמור במכרז, בהצעתו ובהסכם זה (להלן: "ההסכם");

והואיל ובכפוף לחתימתו על ההסכם וקיום הדרישות המפורטות במכרז, ועדת המכרזים של המזמין בחרה בספק כזוכה במכרז;

לפיכך הוצהר, הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. כללי

1.1. להסכם זה מצורפים הנספחים המפורטים להלן:

1.1.1. נספח א' – פירוט השירותים (פרק ג' למסמכי המכרז);

1.1.2. נספח ב' – חוברת ההצעה של הספק במכרז;

1.1.3. נספח ג' – נספח סודיות והיעדר ניגוד עניינים;

1.1.4.1 נספח ד' – דרישות ביטוח.

1.1.5.1 נספח ה' – נוסח הסכם בין הספק לגוף המבוקר.

- 1.2. בנוסף מסמכי המכרז והבהרות למכרז שפורסמו באתר מינהל הרכש הממשלתי (בהתאם לנוסח המעודכן ביותר המופיע שם), ייחשבו גם הם כמצורפים להסכם זה.
- 1.3. המבוא והנספחים להסכם מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.
- 1.4. בהסכם תהיה למונחים המשמעות המופיעה במכרז. פרשנות ההסכם על נספחיו תיעשה באופן המקיים את דרישות המכרז המפורשות והמשתמעות ואת תכלית המכרז של אספקת הטובין המוצרים והשירותים למזמין באופן מיטבי.

2. היקף ותקופת ההתקשרות

- 2.1. תקופת ההתקשרות תארך 36 חודשים ממועד בחירת הזוכים במכרז ("תקופת ההתקשרות"), כאשר למזמין הזכות להאריך את תקופת ההתקשרות בתקופות נוספות, ועד ל - 24 חודשים נוספים, על פי שיקול דעתו הבלעדי.
- 2.2. כל שינוי בהיקף או תקופת ההתקשרות וכן מימוש הזכות להגדיל או להאריך את ההתקשרות, יכנס לתוקפו רק עם חתימה של מורשיי החתימה מטעם המזמין.
- 2.3. הודעה על הארכת תקופת ההתקשרות תועבר לספק לפחות 30 ימים קלנדריים לפני תום תקופת ההתקשרות הקודמת.
- 2.4. מובהר, כי בתקופת ההארכה ימשיכו לחול כל תנאי ההסכם, אלא אם ייקבע אחרת במפורש בהסכם ההארכה שייחתם.
- 2.5. הארכת תקופת ההתקשרות תיעשה בתנאים זהים או מיטיבים למזמין, יחסית לתנאי ההתקשרות המקוריים.
- 2.6. בנוסף, הזוכים מכוח הליך הבקשה לקבלת הצעות (התיחור) יחתמו על הסכם התקשרות עם המשרד המבוקר לתקופה של 36 חודשים ("תקופת ההתקשרות עם המשרד המבוקר"), המשרד המבוקר רשאי להאריך את תקופת ההתקשרות בתקופות נוספות ועד ל-24 חודשים נוספים בהתאם לשיקול דעתו עבור אותן ההקצאות בלבד, ובהתאם לשיקול דעתו.
- 2.7. יובהר כי למזמין עומדת הזכות לדרוש מהספק להמשיך בביצוע השירותים, או השלמת כל פעולה אחרת שהזוכה התחיל בביצועם לפני תום תקופת ההתקשרות, גם אם מתן השירותים או הפעולות עצמן, כולן או חלקן, יתבצעו לאחר תום תקופת ההתקשרות (להלן "השלמת בדיקות"). ככל שהמזמין ידרוש מהספק לבצע השלמת בדיקות כאמור, הוראות ההסכם, לרבות התמורה בגין השירותים, ככל שאלה סופקו לשביעות רצונו של המזמין, ימשיכו לחול גם בגין בדיקות אלו, ולספק לא תהיה כל טענה בעניין זה.
- 2.8. למרות כל האמור לעיל, המזמין יהיה רשאי על-פי שיקול דעתו הבלעדי ומכל סיבה שהיא, לסיים את ההתקשרות, והכל בהתאם להוראות סעיף 15 להלן.

3. התחייבויות והצהרות הספק

3.1. הספק מצהיר ומתחייב כי -

- 3.1.1. אין מניעה לפי כל דין להתקשרותו בהסכם.
- 3.1.2. הוא עומד בכל דרישות הדין הרלוונטיות לאספקת השירותים בהתאם להסכם.
- 3.1.3. ברשותו הניסיון, המיומנות, הידע, הכלים, המלאי וכוח האדם הדרושים למילוי חובותיו בהתאם לתנאי ההסכם והמכרז.
- 3.1.4. הוא יספק את הנדרש ממנו על פי דרישות המכרז, לשביעות רצון המזמין, ויעשה שימוש בתוכנות מחשוב מקוריות בלבד לצורך כך.
- 3.1.5. הוא לא יעשה שימוש, בעת מתן שירותים, בנתונים, תמונות, תוכנות, מסמכים וכיוצא באלה, שהוא אינו בעל הקניין הרוחני עליהם, או לחילופין בעל רשות לעשות בהם שימוש לטובת המזמין.
- 3.1.6. הוא ישתף פעולה עם המזמין וכל נציג מטעמו בכל הקשור למילוי התחייבויותיו על פי הסכם זה, בכלל זה הוא ישתף פעולה באופן מלא עם הוראות קב"ט המזמין.

4. סודיות

- 4.1. הספק מתחייב כי הוא ומי מטעמו ישמרו את המידע שהתקבל אצלם במהלך ביצוע חובותיהם על פי ההסכם והמכרז בסודיות מוחלטת, במהלך תקופת ההתקשרות ולאחריה, ולא יעשו בו כל שימוש למעט לצורך ביצוע חובותיהם בהתאם למכרז ולהסכם.
- 4.2. לעניין התחייבות זו לסודיות מובהר כי הגדרת "מידע" או "מידע סודי" לא תכלול:
 - 4.2.1. מידע שהוא נחלת הכלל או שיהפוך לנחלת הכלל שלא עקב הפרת התחייבות זו.
 - 4.2.2. מידע שהיה בידי הספק טרם החתימה על ההסכם.
 - 4.2.3. ככל שהספק או מי מטעמו יפנו בבקשה מתאימה להחרגתו של סוג מידע מסוים מתחולת המידע הסודי, או לחשיפתו בפני גורם כלשהו, המזמין ידון בבקשה ויהיה רשאי לקבלה, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי וככל שאין בחשיפת המידע חשש לפגיעה כלשהי באינטרסים של המזמין.
- 4.3. הספק אחראי לכך כי בעלי תפקידים אצלו וקבלני משנה שלו, אשר במסגרת עבודתם נחשפים למידע של המזמין, ישמרו על המידע אליו הם נחשפו בסודיות, בהתאם לחובותיו על פי הסכם זה.

5. אבטחת מידע והגנות סייבר

- 5.1. הספק יהיה האחראי הבלעדי על אבטחת המידע שהועבר או נצבר אצלו במסגרת ההתקשרות. בנוסף, הספק יהיה אחראי על אבטחת המערכות, התוכנות והחומרה המשמשת אותו לצורך אספקת השירותים או המוצרים למזמין, על תקינותם, אמינותם (INTEGRITY) ועל תפקודם השוטף והתקין. לצורך עמידת הספק בחובות אלו, יתפעל הספק ויעדכן את אמצעי האבטחה באופן שוטף, ויודא כי האמצעים הטכנולוגיים

והתהליכיים והגנות הסייבר המשמשים לאבטחת המידע והמערכות עדכניים ועומדים בסטנדרטים המקובלים בתחום.

5.2. דרישות אבטחת מידע מופיעות בנספח ו' להסכם זה.

6. ניגוד עניינים בביצוע ההסכם

6.1. הספק מתחייב כי אין בביצוע ההסכם כדי ליצור ניגוד עניינים כלשהו, בין במישרין ובין בעקיפין, בינו לבין המזמין.

6.2. בכל מקרה שיווצר חשש כלשהו לניגוד עניינים בין הספק לבין המזמין או הגוף המבוקר, יודיע הספק על כך למזמין, ללא כל שיהוי ויפעל באופן מידי להסרת ניגוד העניינים. בנוסף, במקרה כאמור, יודיע המזמין לספק אודות אמצעים נוספים או מיוחדים הנדרשים ממנו לצורך הסרת ניגוד העניינים, והספק יבצע את הנדרש ממנו בהקדם.

6.3. הספק מתחייב להחתים כל אחד מעובדיו ומי מטעמו שיועסקו על ידו לצורך ביצוע ההסכם על הצהרת הסודיות והיעדר ניגוד עניינים בנוסח המופיע בנספח ג' להסכם זה.

7. קניין רוחני וזכויות יוצרים

7.1. הספק הוא בעל הזכויות הנדרשות לצורך אספקת השירותים והשימוש בהם על-ידי המזמין ("זכויות הקניין הרוחני"). ככל שהספק אינו בעל מלוא זכויות הקניין הרוחני, הוא מצהיר כי בעלי זכויות הקניין הרוחני נתנו בידי את כל האישורים, הרשאות השימוש והרישיונות הדרושים לפי כל דין לצורך אספקת השירותים והשימוש בהם על-ידי המזמין, בהתאם לתנאי הסכם זה.

7.2. כל תוצרי העבודה של הספק במסגרת ביצוע הסכם זה, ובכלל זה נתונים, מצגות, מסמכים, סיכומי פגישות, תמונות, תכנים וכל חומר אחר שנבנה על ידי הספק במהלך תקופת ההתקשרות עבור המזמין ("תוצרי העבודה"), הנם זכויות הרוחניות וקניינו הבלעדי של המזמין והוא יוכל לעשות בהם כל שימוש שירצה בעתיד, כמנהג בעלים, בין אם לצרכיו ובין אם לצורך פרסום חיצוני. הספק לא יהיה רשאי למכור, להעביר, להמחות, לפרסם, להשכיר, לרשום, או לעשות שימוש כלשהו בתוצרי העבודה, ללא אישור המזמין בכתב ומראש.

7.3. תוצרי העבודה לא יכללו תהליכי עבודה ומערכות ייעודיות של הספק, אשר לא הוכנו עבור המזמין במסגרת ביצוע ההסכם, ואשר נמצאים בבעלות הספק טרם כניסתו לתוקף של ההסכם.

7.4. למען הסר ספק, תוצרי העבודה יהיו רכוש המזמין גם אם מתן השירותים ע"י הספק הופסק תוך כדי תקופת ההתקשרות.

7.5. הפרת קניין רוחני

7.5.1. נקבע במסגרת פסק דין חלוט של ערכאה מוסמכת כי שירות שהעמיד ספק לרשות המזמין מפר זכות קניין רוחני של צד שלישי כלשהו, הספק יפעל בהתאם למפורט להלן:

- 7.5.1.1. הספק יודיע על כך למזמין בהקדם האפשרי.
- 7.5.1.2. הספק יחדל מאספקת השירות המפר.
- 7.5.1.3. הספק ייעשה כל מאמץ סביר על מנת להמשיך לספק את השירות באופן שאינו פוגע בקניין רוחני של צד שלישי כלשהו, וזאת תוך עמידה בחובותיו לפי ההסכם, ומבלי לפגוע ברמת השירות.

7.6. טענת הפרה

7.6.1. נטען במסגרת הליך משפטי כי בשימוש באספקת השירותים למזמין יש משום פגיעה בזכויות הקניין הרוחני של צד שלישי כלשהו (להלן: "טענת הפרה"), יפעלו הצדדים בהתאם למפורט להלן:

- 7.6.1.1. ככל שהמזמין אינו צד להליך, הספק יודיע לו על קיומו של ההליך בהקדם האפשרי.
- 7.6.1.2. ככל שהספק אינו צד להליך, יפעל המזמין לצרפו, בהקדם האפשרי כצד להליך, על מנת לאפשר לו להתגונן. במקרה כאמור, רשאי המזמין לדרוש מהספק להיכנס בנעלי המזמין לצורך ניהול ההליך.
- 7.6.1.3. במקרה שהמזמין בחר לייצג את עצמו במסגרת הליך כאמור, הוא ימנע מלהודות בטענות התביעה, ללא הסכמת הספק מראש ובכתב.

8. קבלני משנה

- 8.1. בכפוף לאמור במסמכי המכרז, הספק יהיה רשאי להפעיל קבלני משנה לצורך אספקת השירותים, ובאישור מראש של הגוף המבוקר בלבד.
- 8.2. מבלי לגרוע מהאמור, האחריות הכוללת למתן השירותים ולעמידה בכל תנאי המכרז תהיה של הספק ושלו בלבד.
- 8.3. בכל מקרה שהספק יעסיק קבלן משנה ייעודי לצורך ביצוע הוראות ההסכם ולצורך זה בלבד, המזמין יהיה רשאי לדרוש מהספק להחליף קבלן משנה זה אם הוא סבור כי הוא אינו מבצע את חובותיו כנדרש.

9. יחסים בין הצדדים

- 9.1. מוצהר ומוסכם בזה בין הצדדים כי:
 - 9.1.1. היחסים ביניהם לפי ההסכם אינם יחסי עובד ומעביד והמזמין אינו המעסיק של עובדי וקבלני המשנה של הספק.

9.1.2. הספק בלבד יהיה אחראי לכל תשלום, לשיפוי בגין נזק, פיצויים או כל תשלום אחר המגיע ממנו על פי כל דין לאנשים המועסקים על ידו בין באופן ישיר בין כקבלני שירות, או לכל אדם אחר.

9.1.3. המזמין לא ישלם כל תשלום לביטוח לאומי ויתר הזכויות הסוציאליות בקשר לאנשים המועסקים על ידי הספק.

9.1.4. ככל שלמרות האמור לעיל, ערכאה שיפוטית או מינהלית מצאה כי המזמין נושא באחריות ישירה כלפי הספק, עובדיו או קבלני משנה שלו, כאילו הוא מעסיקם, ישפה הספק את המזמין עבור כל תשלום בו הוא חויב וחורג מהתמורה המגיע לו לפי הסכם זה. בכלל זה יישא הספק בתשלומי הוצאות משפט ושכר טרחת עורך דין בהם נשא המזמין.

9.1.5. במקרה של הגשת תביעה כאמור בסעיף זה, יודיע המזמין לספק על קיומה של התביעה, ויאפשר לספק להתגונן.

10. תמורה

10.1. התמורה לספק תשולם על ידי הגוף המבוקר.

10.2. תשלום התמורה יעשה לפי ביצוע בפועל ובכפוף לתנאי המכרז ועל ידי הגוף המבוקר.

10.2-10.3. תשלום התמורה יעשה בהתאם לאחוז ההנחה הנקוב בהצעת המחיר, אשר יחושב ביחס לתעריפי שעת עבודת רואה חשבון בהוראת תכ"ם : 8.1.1 נותני שירותים חיצוניים והודעת תכ"ם 8.1.1.1 וכפי אשר שיתעדכן מתעדכנים מעת לעת, וכפי שהם במועד ביצוע ההזמנה. התשלום יעשה בהתאם לסיווג הרלוונטי ועל-פי ביצוע בפועל.

10.4. אחוז ההנחה שהציג הספק הזוכה, יופחת מתעריפי החשב הכללי למתן שירותי רואה חשבון, כפי שמתעדכנים מעת לעת.

הודעה, "הצמדת תעריפי התקשרות קיימת":

10.4-10.5. סופיות התמורה :

10.4-1-10.5.1. התמורה לספק תהיה סופית, ולא ישולם לספק סכום נוסף כלשהו בגין ביצוע הנדרש ממנו לפי הסכם זה, בכלל זה לא ישולם לספק בגין החזר הוצאות, נסיעות, תשלום עבור קבלני משנה תשלומים לצדדי ג' וכדו', אלא אם צוין אחרת במפורש במסמכי המכרז.

10.4-2-10.5.2. בכל מקרה שבו יחולו שינויים בהוראות הדין באופן המשפיע על ביצוע ההסכם, הספק יישא בעלויות של שינויים אלו, למעט אם נכתב במפורש אחרת במסמכי המכרז או בהסכם.

11. אחריות בנזיקין וחובת שיפוי

11.1. הספק יישא באחריות בגין אובדן או נזק מכל סוג שהוא, שייגרם למזמין, לעובדיו וכל מי מטעמו וכן לכל גוף, אדם או צדדים שלישיים כלשהם, עקב מעשה או מחדל של הספק,

עובדיו, שלוחיו, קבלני משנה שלו או כל מי שבא מכוחו או מטעמו, במסגרת ביצוע הסכם זה.

11.2. המזמין, הבאים מכוחו או המועסקים על ידו לא יישאו באחריות ולא יישאו בשום תשלום, הוצאה, אובדן או נזק, בגין נזק מכל סוג שהוא שייגרם לספק, לבאים מכוחו או למועסקים על ידו. האמור לא יחול ביחס לנזק שנגרם בזדון ושהאחריות בגינו מוטלת על המזמין לפי דין.

11.3. לא יהיה בסיומו של הסכם זה כדי לגרוע מאחריות הספק לגבי נזקים שעילת התביעה בגינם נובעת מהסכם זה או מאספקת השירותים על פיו או קשורה אליהם.

11.4. הספק מתחייב לשפות את המזמין באופן מלא, ככל שיחויב המזמין בפסק דין חלוט של ערכאה שיפוטית מוסמכת, ולשלם כל סכום בגין חיוב שעל פי הסכם זה חב בו הספק, ובתוספת כל הוצאותיו של המזמין, לרבות הוצאות משפטיות ושכר טרחת עורך דין שיהיו לו בקשר לתביעה בגין האמור, וכן בתוספת הפרשי הצמדה וריבית על פי דין. חובת השיפוי כאמור תחול בין אם השיפוי נובע מתביעתו של עובד של הספק או מי מטעמו של הספק (לרבות קבלני משנה) או עובד של המזמין או צד שלישי או של מבטח או מכל מקור אחר. הסכומים כאמור ישולמו למזמין מיד עם הגשת דרישתו בכתב ובה פירוט ההוצאות שנגרמו לו כאמור.

11.5. המזמין יודיע לספק על כל תביעה או דרישה על פי סעיף זה בהקדם האפשרי לאחר קבלתה, ויאפשר לו להתגונן מפניה. במקרה כאמור, המזמין לא יסכים לטענות שהועלו או נטענו נגד הספק, שהאחריות בגינם על פי הסכם זה היא על הספק, ללא הסכמה מראש ובכתב של הספק, ויודיע לספק מראש על כוונתו להתפשר עם התובע.

12. ביטוח

12.1. הספק מתחייב, ולקיים את כל הביטוחים המפורטים בנספח ד' על כל תנאיו, במהלך כל תקופת ההתקשרות.

12.2. בנוסף לביטוחים הנדרשים והמפורטים במכרז, על הספק לבחון את חשיפתו לאור הוראות המכרז וההסכם ולקבוע את הביטוחים הנחוצים לו, בהתאם לניהול סיכונים של הספק.

12.3. אין בכלל האמור בסעיפי הביטוח כדי לפטור את הספק, מכל חובה החלה עליו על פי המכרז ועל פי כל דין.

13. המחאת זכויות או חובות על פי ההסכם

13.1. חל איסור מוחלט על הספק להמחות או להסב כל זכות או חובה על פי הסכם זה או את ביצוע ההסכם, ללא אישור מראש ובכתב של המזמין, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי. מבלי לגרוע מהאמור, המחאת זכויות או חובות לפי הסכם זה תיעשה בכפוף לחתימה על הסכם "גב אל גב" בין הממחה לנמחה. ההסכם האמור יועבר לידי המזמין כתנאי לכניסתה לתוקף של המחאת הזכויות או החובות.

13.2. מוצהר ומוסכם בזה כי למזמין הזכות להמחות או להסב כל זכות או חובה על פי הסכם זה ללא צורך בקבלת אישור כלשהו מהספק או מצד ג' כלשהו.

14. הפסקת ההתקשרות

14.1. המזמין יהיה רשאי להודיע לספק בהודעה מוקדמת של 90 יום על הפסקת ההתקשרות מכל סיבה, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי של המזמין.

14.2. תוקפה של ההתקשרות מותנה בקיומו של תקציב מאושר של המזמין. ככל שבמהלך תקופת ההתקשרות לא יהיה תקציב מאושר כאמור תופסק ההתקשרות לאלתר.

14.3. מבלי לפגוע בכלליות האמור בכל מקום בהסכם, המזמין רשאי להפסיק את ההתקשרות עם הספק, בהתראה של 30 יום, ולאחר קיום שימוע לספק, בכתב או בע"פ, בהתאם להחלטת המזמין, בהתרחש כל אחד מהמקרים הבאים:

14.3.1. אם ימונה קדם מפרק, מפרק זמני או קבוע לספק;

14.3.2. אם ימונה כונס נכסים זמני או קבוע לעסקי ו/או לרכוש הספק;

14.3.3. אם יינתן צו הקפאת הליכים לספק;

14.3.4. אם ניתן לספק צו לפתיחת הליכים לפי חוק חדלות פירעון ושיקום כלכלי, התשע"ח 2018, או צו שווה ערך במדינה אחרת;

14.3.5. אם הספק פשט את הרגל, חלה במחלה אשר מונעת ממנו את היכולת לבצע את האמור בהסכם זה, או הסתלק מביצוע ההסכם מכל סיבה אחרת;

14.4. על הספק להודיע מיידית למזמין על התרחשות אחד המקרים המפורטים בסעיף זה.

15. הפרת ההסכם

15.1. הפרה יסודית של ההסכם –

15.1.1. אלה יחשבו כהפרה יסודית של הסכם זה (להלן – "הפרה יסודית"):

15.1.1.1. הפרת סעיפי ההסכם הבאים (לפי כותרת הסעיפים): התחייבויות

והצהרות הספק; סודיות; אבטחת מידע; ניגוד עניינים בביצוע ההסכם;

קניין רוחני וזכויות יוצרים; קבלני משנה; הגבלת אחריות; ביטוח;

המחאת זכויות או חובות על פי ההסכם;

15.1.1.2. אם הספק לקח חלק בתיאום הצעות, לצורך זכיה במכרז;

15.1.1.3. אספקת שלא עומד בדרישות המכרז וההסכם;

15.1.1.4. אם הספק הסתלק מביצוע ההסכם;

15.1.2. הפר הספק את ההסכם הפרה יסודית רשאי המזמין, לפי שיקול דעתו, לפעול בהתאם למפורט להלן:

15.1.2.1. לאפשר לספק לתקן את הפגם, וזאת תוך 7 ימי עבודה מעת קבלת

ההודעה מאת המזמין, או תוך פרק זמן ארוך יותר שיקבע המזמין

בהתאם לנסיבות העניין. בכל מקרה בו ההפרה לא תוקנה בפרק הזמן

שהגודר לצורך כך, המזמין יהיה רשאי להודיע לספק בהודעה מוקדמת של 7 ימים על הפסקת ההתקשרות.

15.1.2.2. אם כתוצאה מההפרה היסודית המזמין או מי מטעמו צפויים להיפגע באופן מידי, רשאי המזמין להפסיק מיידית את ההתקשרות עם הספק או כל חלק ממנה ללא התראה מוקדמת ולבטל את ההסכם וזאת מבלי לגרוע מזכות המזמין לסעד או פיצוי כאמור במכרז, בהסכם או על פי כל דין.

15.2. הפרת הסכם שאינה יסודית -

15.2.1. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, בכל מקרה של אי עמידה של הספק בהתחייבויותיו על פי המכרז וההסכם, מכל סיבה שהיא, המזמין רשאי לאפשר לספק לתקן את הפגם וזאת תוך 15 ימי עבודה מקבלת הודעה בכתב מאת המזמין, או תוך פרק זמן ארוך יותר שיקבע המזמין בהתאם לנסיבות העניין.

15.2.2. בכל מקרה בו ההפרה לא תוקנה בפרק הזמן שהגודר לצורך כך, ולאחר קיום שימוע בכתב או בע"פ, בהתאם להחלטת המזמין, יהיה רשאי המזמין לפעול בהתאם לתרופות המפורטות להלן:

15.2.3. ביטול ההסכם עקב הפרה או הפרה צפויה:

15.2.3.1. המזמין יהיה רשאי להודיע לספק בהודעה מוקדמת של 30 יום על סיום או השהיית ההתקשרות בגין הפרת ההסכם.

15.2.3.2. נוכח הספק לדעת כי קיימת אפשרות מסתברת כי לא יוכל לעמוד בהתחייבויותיו כולן או מקצתן מכל סיבה שהיא, או כי לא יוכל לעמוד במועדי ובתנאי השירות (בסעיף זה: "הפרה צפויה"), יודיע על כך מיד בעל פה ובדואר אלקטרוני למזמין.

15.2.3.3. בכל מקרה של הפרה צפויה של ההסכם, רשאי המזמין לפי שיקול דעתו לאפשר לספק להכין תכנית לתיקון הליקויים ולדון בה, לסיים את ההתקשרות או להשהותה או כל חלק ממנה.

15.2.4. קיזוז ועכבון –

15.2.4.1. מבלי לגרוע מזכויות המזמין לפי הסכם זה או על פי כל דין, למזמין תהיה זכות לקזז מסכומים שהוא חב לספק על פי ההסכם, כל חוב שהספק חייב לו, בין קצוב ובין שאינו קצוב, לרבות בין הזמנות. כן יהיו המזמין רשאי לעכב תחת ידו כל סכום שהוא חייב לספק, עד לתשלום כל חוב שיש לספק כלפי המזמין.

15.2.4.2. לספק לא תהא כל זכות קיזוז או עכבון כלפי המזמין או מזמין כלשהו בגין כל סכום שלטענתו מי מהם חייב לו.

15.2.5. אמנת שירות ופיצויים מוסכמים –

- 15.2.5.1. אמנת השירות (SLA) נועדה להגדיר את רמת השרות הנדרשת ע"י המזמין מהספק. אם הספק לא יעמוד ברמת השרות המוגדרת, רשאי המזמין לגבות מן הספק פיצויים מוסכמים כמופיע בטבלה להלן:
- 15.2.5.2. מימוש הפיצויים המוסכמים על ידי המזמין יכול ויעשה בכל דרך לרבות

# מס'	אמנת שירות SLA	הפרה	סנקציות בגין הפרה (כולל מע"מ)
1	מתן חוות דעת בהתאם לדרישות המכרז והפנייה של הגוף המבוקר בזמנים הקבועים	אי מתן חוות דעת על הדו"ח הכספי בהתאם לדרישות המכרז והפנייה לקבלת הצעה (תיחור) של הגוף המבוקר עד למועד האחרון שהוגדר לצורך כך	15,000 ש"ח
2	מתן שירות באמצעות ראש הצוות שאושר	החלפת/עזיבת ראש הצוות בצוות הביקורת ללא אישור מחליף מאושר	1,500 ₪ למקרה וכן זכות להפסקת התקשרות מיידית
3	מתן שירות באמצעות הצוות שאושר	החלפת ראש צוות/חבר צוות ללא קבלת אישור מהגוף המבוקר כנדרש	1,000 ₪ לכל חבר צוות שהוחלף מבלי לקבל אישור כנדרש

בדרך של קיזוז של חשבונית.

15.2.5.3. הסכומים המצויינים בטבלה בגין פיצויים מוסכמים הינם הסכומים המקסימליים ולמזמין שיקול דעת בלעדי אם לדרוש פיצויים בגובה נמוך מהקבוע בטבלה.

15.2.5.4. גובה הפיצויים המוסכמים מהטבלה שלעיל, במצטבר לכל תקופה של 12 חודשים רצופים, לא יעלה על 50% מהיקף הרכש שבוצע בפועל בתקופה זו.

15.2.6. רכש מספק חלופי –

15.2.6.1. מבלי לגרוע מהאמור בכל מקום אחר בהסכם ובמכרז, אם כתוצאה מהפרת הסכם או הפרה צפויה, שירות הנדרש למזמין אינו זמין מהספק לשביעות רצון המזמין, ירכוש אותו המזמין מספק חלופי, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

16. תרופות מצטברות

16.1. התרופות, לרבות זכות הקיזוז, עיכבון, חילוט, פיצויים מוסכמים, וכל הפעולות שרשאי המזמין בהסכם זה לעשות בתגובה להפרת ההסכם בידי הספק, הן מצטברות, ואין בכל הוראה בהסכם זה כדי לשלול את זכותו של המזמין לכל סעד או תרופה בהתאם להסכם זה או לפי כל דין.

16.2. ויתר המזמין על זכויותיו עקב הפרת הוראה מהוראות הסכם זה על ידי הספק, לא ייחשב כויתור על כל הפרה אחרת של אותה הוראה או הוראה אחרת.

17. סיום התקשרות

17.1. הסתיימה או הופסקה ההתקשרות עם הספק, כולה או מקצתה, מכל סיבה שהיא, יחולו הכללים הבאים:

17.1.1. ישלם המזמין לספק בגין פעולות שביצע הספק טרם הפסקת ההתקשרות, ובגינם זכאי הספק לתשלום בהתאם לכללים המפורטים בהסכם זה.

17.1.2. לאחר הפסקת ההתקשרות המזמין רשאי להתקשר בהסכם עם ספק אחר בנושא המכרז.

17.1.3. הספק ישתף פעולה עם המזמין בהעברת האחריות בביצוע חובותיו על פי הסכם זה, למזמין או לספק אחר שנבחר על ידי המזמין. בכלל זה יעביר הספק למזמין או לספק החדש כל מידע רלוונטי, יסייע לו במענה לשאלות, ויהיה זמין לפנייתו. ככל שהספק לא ישתף פעולה בהעברת האחריות, כמפורט לעיל, הוא יישא באחריות על כל נזק שיגרם למזמין או לספק החדש שהחל בביצוע ההסכם. לא ישולם לספק תשלום נוסף עבור שיתוף הפעולה כאמור מעבר לקבוע בהסכם זה.

17.1.4. לא תהיה לספק כל תביעה, דרישה כספית או טענה אחרת כלפי המזמין בקשר עם הפסקת ההתקשרות.

18. כתובות הצדדים והודעות

18.1. כל הודעה על פי הסכם זה תימסר בדואר אלקטרוני של איש הקשר הנקוב במסמכי המכרז, אלא אם הסכימו הצדדים אחרת; הודעה בדואר אלקטרוני כאמור תחשב שנתקבלה עם קבלת אישור קריאה, או לאחר 3 ימים מיום אישור משלוח ההודעה בדואר האלקטרוני, המוקדם מבניהם.

18.2. משלוח דואר אלקטרוני על פי הסכם זה יהיה לכתובת הבאות:

18.2.1. כתובת דוא"ל המזמין: mohammadf@mof.gov.il או כל כתובת דוא"ל אחרת שתעודכן ע"י המזמין.

18.2.2. כתובת דוא"ל הספק:

או כל כתובת דוא"ל _____
אחרת שתעודכן ע"י הספק.

18.3. כל הודעה מהותית על פי הסכם זה (כגון הודעות בנוגע לעיכובים, חריגות בתמורה, טענות הפרה, נושאים בעלי דחיפות וכיוצ"ב) תימסר בדואר אלקטרוני אשר ילווה בפנייה טלפונית לצורך וידוא קבלת הדואר האלקטרוני.

18.4. אישור שליחה מתיבת הדואר האלקטרוני, ישמש ראיה למועד השליחה. אישור קריאה, ישמש ראיה לתאריך המסירה.

19. שונות

19.1. הצדדים מסכימים כי סמכות השיפוט בכל הקשור לנושאים והעניינים הנובעים או הקשורים בהסכם זה תהא אך ורק לבתי המשפט המוסמכים במחוז בו יושבת ועדת המכרזים של המזמין, ויחול עליהם החוק הישראלי.

19.2. פרטים מההסכם ומאופן מימושו יפורסמו באתר חופש המידע הממשלתי, זאת בהתאם לנוהל פרסום התקשרויות ובמקרים הרלוונטים גם לפי החלטת ממשלה 1116 מיום 29.12.2013, זאת בהתאם להנחיות המפורטות בהחלטת הממשלה האמורה.

19.3. כל שינוי בהוראת הסכם זה ייעשה בהסכמת שני הצדדים, מראש ובכתב.

19.4. הסכם זה ממצה את כל אשר הוסכם בין הצדדים, ולא יהיה תוקף לכל הסכם או הסדר שנערכו עובר לחתימתו של הסכם זה בנושא ההתקשרות.

19.5. מועד החתימה על ההסכם יהיה מועד החתימה של אחרון הצדדים על ההסכם.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

שם וחתימה מורשה חתימה מטעם הספק
תאריך

שם וחתימה מורשה חתימה מטעם המזמין
תאריך

שם וחתימה מורשה חתימה מטעם הספק
תאריך

שם וחתימה מורשה חתימה מטעם המזמין
תאריך

נספח ג' – התחייבות לסודיות והיעדר ניגוד עניינים

לכבוד

משרד האוצר - חטיבת חשבונאות ודיווח באגף החשב הכללי

1. אני _____, ת"ז _____, אשר תפקידי אצל _____ [למלא שם הספק] (להלן - "הספק") הינו _____, נותן התחייבות זו בקשר למכרז מתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון מספר 08/2025 (להלן - "המכרז").
2. בהתחייבות זו תהיה למונחים הבאים המשמעות המופיעה לצידם:
 - 2.1 "מידע" - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תוכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור באספקת השירותים בין בכתב ובין בע"פ ו/או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית ו/או אלקטרונית ו/או אופטית ו/או מגנטית ו/או אחרת.
 - 2.2 "סודות מקצועיים" - כל מידע אשר יגיע לידי בקשר לאספקת השירותים, בין אם נתקבל במהלך מתן השירותים או לאחר מכן, לרבות ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל: מידע אשר ימסר על ידי מדינת ישראל ו/או כל גורם אחר ו/או מי מטעמה.
3. הנני מתחייב לשמור את המידע והסודות המקצועיים שיגיעו אלי עקב ההסכם, בסודיות מוחלטת ולעשות בהם שימוש אך ורק לצורך מילוי חובותיי על פי ההסכם.
4. מבלי לפגוע בכלליות האמור, הנני מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם את המידע והסודות המקצועיים שהגיעו אלי עקב ההסכם, למעט מידע שהוא בנחלת הכלל או מידע שיש למסור על פי כל דין.
5. לא מתקיים כל ניגוד עניינים בין כל פעילות אחרת או התחייבות אחרת שלי לבין התחייבויות הספק על פי הסכם זה.
6. אמנע מכל פעולה שיש בה כדי ליצור ניגוד עניינים בין מילוי תפקידי על פי ההסכם לבין מילוי תפקיד או התחייבות אחרת, במישרין או בעקיפין.
7. אני מתחייב להודיע למזמין ולמזמין על כל חשש לקיום ניגוד עניינים בין התחייבויותיי על פי ההסכם לבין פעילות אחרת שלי.

שם: _____ חתימה: _____ תאריך: _____

נספח ד' – ביטוח

מתן שירותי ביקורת חשבונאית

סעיף הביטוח

א. הספק מתחייב לבצע ולקיים את הביטוחים המפורטים בזה לטובתו ולטובת מדינת ישראל – משרד האוצר כשהם כוללים את כל הכיסויים והתנאים הנדרשים להלן וכאשר גבולות האחריות לא יפחתו מהמצוין להלן:

1. ביטוח חבות מעבידים

- (1) הספק יבטח את אחריותו החוקית על פי פקודת הנזיקין (נוסח חדש) ו/או חוק האחריות למוצרים פגומים תש"ם-1980 כלפי עובדיו בביטוח חבות מעבידים בכל תחומי מדינת ישראל והשטחים המוחזקים.
- (2) גבול האחריות לא יפחת מסך של 20,000,000 ₪ לעובד, למקרה ולתקופת הביטוח.
- (3) הביטוח יורחב לכסות את חבותו של המבוטח כלפי קבלנים, קבלני משנה ועובדיהם היה ויחשב כמעבידם.
- (4) הביטוח יורחב לשפות את מדינת ישראל – משרד האוצר היה ונטען לעניין קרות תאונת עבודה ו/או מחלת מקצוע כלשהן כי הם נושאים בחבות מעביד כלשהי כלפי מי מעובדי הספק, קבלנים, קבלני משנה ועובדיהם שבשירותו.

2. ביטוח אחריות כלפי צד שלישי

- (1) הספק יבטח את אחריותו החוקית על פי דיני מדינת ישראל בביטוח אחריות כלפי צד שלישי גוף ורכוש (כולל נזקי גרר), בכל תחומי מדינת ישראל והשטחים המוחזקים.
- (2) גבול האחריות לא יפחת מסך של 1,000,000 ₪ למקרה ולתקופת הביטוח.
- (3) בפוליסה ייכלל סעיף אחריות צולבת - CROSS LIABILITY.
- (4) הביטוח יורחב לכסות את חבותו של המבוטח כלפי צד שלישי בגין פעילות של קבלנים, קבלני משנה ועובדיהם.
- (5) הביטוח יורחב לשפות את מדינת ישראל – משרד האוצר ככל שייחשבו אחראים למעשי ו/או מחדלי הספק והפועלים מטעמו.

3. ביטוח אחריות מקצועית

- (1) הספק יבטח את אחריותו המקצועית בביטוח אחריות מקצועית.
- (2) הפוליסה תכסה נזק מהפרת חובה מקצועית של הספק, עובדיו ובגין כל הפועלים מטעמו ואשר אירע כתוצאה ממעשה, רשלנות, לרבות מחדל, טעות או השמטה,

מצג בלתי נכון, הצהרה רשלנית שנעשו בתום לב, בקשר למתן שירותי ביקורת חשבונאית (מחק את המיותר) עבור משרד האוצר, בהתאם למכרז וחווה עם מדינת ישראל – משרד האוצר.

- (3) גבול האחריות לא יפחת מסך של 2,000,000 ₪ למקרה ולתקופת הביטוח.
- (4) הפוליסה תכלול את ההרחבות הבאות:
 - א. מרמה ואי יושר של עובדים.
 - ב. אובדן מסמכים, לרבות אובדן השימוש ו/או העיכוב עקב מקרה ביטוח.
 - ג. אחריות צולבת, אולם הכיסוי לא יחול על תביעות הספק כלפי מדינת ישראל – משרד האוצר
 - ד. תקופת גילוי של 6 חודשים.
- (5) הביטוח יורחב לשפות את מדינת ישראל – משרד האוצר ככל שיחשבו אחראים למעשי ו/או מחדלי הספק והפועלים מטעמו.

4. כללי

בכל פוליסות הביטוח הנ"ל יכללו התנאים הבאים:

- (1) לשם המבוטח יתווספו כמבוטחים נוספים: מדינת ישראל – משרד האוצר, בכפוף להרחבי השיפוי לעיל.
- (2) בכל מקרה של שינוי לרעה או ביטול הביטוח ע"י אחד הצדדים לא יהיה להם כל תוקף אלא, אם ניתנה על כך הודעה מוקדמת של 60 יום במכתב לחשב משרד האוצר.
- (3) המבטח מוותר על כל זכות תחלוף/ שיבוב, תביעה, השתתפות או חזרה כלפי מדינת ישראל – משרד האוצר ועובדיהם, ובלבד שהוויתור לא יחול לטובת אדם שגרם לנזק מתוך כוונת זדון.
- (4) הספק אחראי בלעדית כלפי המבטח לתשלום דמי הביטוח עבור כל הפוליסות ולמילוי כל החובות המוטלות על המבוטח על פי תנאי הפוליסות.
- (5) ההשתתפויות העצמיות הנקובות בכל פוליסה ופוליסה תחולנה בלעדית על הספק.
- (6) כל סעיף בפוליסות הביטוח המפקיע או מקטין בדרך כלשהי את אחריות המבטח כאשר קיים ביטוח אחר, לא יופעל כלפי מדינת ישראל והביטוח הינו בחזקת ביטוח ראשוני המזכה במלוא הזכויות על פי הביטוח.
- (7) חריג כוונה ו/או רשלנות רבתי יבוטל ככל שקיים.

ב. הספק מתחייב בכל תקופת ההתקשרות החוזית עם מדינת ישראל – משרד האוצר, וכל עוד אחריותו קיימת, להחזיק בתוקף את פוליסות הביטוח. הספק מתחייב כי פוליסות הביטוח תחודשנה מדי תקופת ביטוח, כל עוד החווה עם מדינת ישראל – משרד האוצר, בתוקף.

ג. אישור בחתימתו של המבטח על קיום הביטוחים, יומצא על ידי הספק ל משרד האוצר, עד למועד חתימת החוזה. הספק מתחייב להציג את האישור חתום בחתימת המבטח אודות חידוש הפוליסות ל משרד האוצר לכל המאוחר שבעה ימים לפני תום תקופת הביטוח.

מובהר בזאת כי אישורי הביטוח שיוצגו אינם באים לצמצם ו/או לגרוע מהתחייבויות הספק לערוך את הביטוחים לפי סעיפי הביטוח המפורטים לעיל, ולמען הסר ספק דרישות הביטוח המחייבות הן בהתאם לאמור לעיל. הספק נדרש ללמוד ולעמוד בדרישות אלה ובמידת הצורך להיעזר באנשי ביטוח מטעמו, על מנת לעמוד בדרישות וליישמן בביטוחיו כנדרש.

ד. מדינת ישראל – משרד האוצר, שומרים לעצמם את הזכות לקבל מהספק בכל עת את העתקי הפוליסות במלואן או בחלקן, במקרה של גילוי נסיבות העלולות להביא לתביעה בפוליסות ו/או על מנת שיוכלו לבחון את עמידת הספק בסעיפים אלו ו/או מכל סיבה אחרת, והספק יעביר את העתקי הפוליסות במלואן או בחלקן כאמור מיד עם קבלת הדרישה. הספק מתחייב לבצע כל שינוי או תיקון שיידרש על מנת להתאים את הפוליסות להתחייבויותיו על פי הוראות הביטוח שלעיל. מוסכם כי הספק יהיה רשאי למחוק מפוליסות הביטוח כאמור מידע עסקי ו/או מסחרי סודי שאינו רלוונטי להתקשרות זו.

הספק מצהיר ומתחייב כי זכות מדינת ישראל – משרד האוצר לעריכת הבדיקה ולדרישת השינויים כמפורט לעיל אינן מטילות על מדינת ישראל – משרד האוצר או על מי מטעמם כל חובה וכל אחריות שהיא לגבי פוליסות הביטוח/ אישורי הביטוח כאמור, טיבם, היקפם ותוקפם, או לגבי העדרם, ואין בה כדי לגרוע מכל חובה שהיא המוטלת על הספק לפי החוזה, וזאת בין אם נדרשו התאמות ובין אם לאו, בין אם נבדקו ובין אם לאו.

ה. למען הסר ספק מוסכם בזה כי הביטוחים הנדרשים בסעיפי ביטוח אלו, גבולות האחריות ותנאי הכיסוי הם בבחינת דרישה מינימלית המוטלת על הספק, ואין בהם משום אישור מדינת ישראל או מי מטעמה להיקף וגודל הסיכון לביטוח ועליו לבחון את חשיפתו ולקבוע את הביטוחים הנחוצים לרבות היקף הכיסויים, גבולות האחריות ותקופת הביטוח בהתאם לכך.

ו. אין בכל האמור בסעיפי הביטוח כדי לפטור את הספק מכל חובה החלה עליו על פי דין ועל פי החוזה ואין לפרש את האמור כוויתור של מדינת ישראל – משרד האוצר, על כל זכות או סעד המוקנים להם על פי כל דין ועל פי חוזה זה.

ז. אי עמידה בתנאי סעיפי ביטוח אלו מהווה הפרה יסודית של החוזה.

**דוגמא לאישור קיום ביטוחים - בקובץ המצ"ב.
מסמך זה נועד לשמש ככלי עבודה בלבד ואין לצרפו למסמכי
ההתקשרות. האישור שיוצג חתום בידי המבטח חייב לכלול את
המידע בדוגמא**



אישור ביטוח - מתן
ז, ראיית חשבון.docx

נספח ה' – נוסח הסכם בין הספק לגוף המבוקר
הסכם התקשרות

בין

מכתובת _____

(להלן: "הגוף המבוקר")

מצד אחד

לבין

מכתובת _____

(להלן: "הספק")

מצד שני

הואיל והספק זכה במכרז 08/2025 שפרסם משרד האוצר למתן שירותי ביקורת על דוחות כספיים למשרדי הממשלה ממשרדי רואי-חשבון (להלן: "המכרז"), לקבלת השירותים המפורטים בפרק ג' למכרז ("השירותים");

והואיל והספק חתם על הסכם מול משרד האוצר (להלן: "המזמין") מתוקף הזכייה במכרז.

והואיל והספק הוכרז כזוכה בבקשה לקבלת הצעות שפרסם הגוף המבוקר.

לפיכך הוצהר, הותנה והוסכם בין הצדדים כדלקמן:

1. כללי

1.1. המבוא והנספחים להסכם מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

1.2. בהסכם תהיה למונחים המשמעות המופיעה במכרז. פרשנות ההסכם על נספחיו תיעשה באופן המקיים את דרישות המכרז המפורשות והמשתמעות ואת תכלית המכרז של אספקת הטובין המוצרים והשירותים למזמין באופן מיטבי.

1.3. ההוראות בהסכם זה הינן בגדר תוספת להוראות ההסכם שחתם הזוכה מול המזמין מכורח זכייתו במכרז 08/2025, וכל הוראות ההסכם שחתם הזוכה מול המזמין מכורח זכייתו במכרז 08/2025 יחולו על התקשרות זו.

2. היקף ותקופת ההתקשרות

2.1. תקופת ההתקשרות תארך 36 חודשים ממועד החתימה על הסכם זה ("תקופת ההתקשרות"). לגוף המבוקר הזכות להאריך את תקופת ההתקשרות בתקופות נוספות, ועד ל - 24 חודשים נוספים, על פי שיקול דעתו הבלעדי.

2.1-2.2. ככל שישנה זכות ברירה להרחבת היקף ההתקשרות בהתאם למסמכי הפנייה לקבלת הצעות- לגוף המבוקר הזכות להרחיב את היקף ההתקשרות בהיקפים נוספים ועד להיקף האחוזים הנוספים בהתאם לקבוע במסמכי הפנייה לקבלת הצעות, על פי שיקול דעתו הבלעדי.

2.2-2.3. כל שינוי בהיקף או תקופת ההתקשרות וכן מימוש הזכות להרחיב או להאריך את ההתקשרות, יכנס לתוקפו רק עם חתימה של מורשיי החתימה מטעם הגוף המבוקר.

3. תמורה

3.1. התמורה לספק תשולם בהתאם למפורט בהצעת המחיר בהליך הבקשה לקבלת הצעות, המצורפת כנספח ב' להסכם מול המזמין, ובהתאם לכמות השעות שאושרה במסגרת תכנית הביקורת שהגיש הספק במענה בבקשה לקבלת הצעה, כאמור בפרק ג' למכרז.

3.2. תשלום התמורה יעשה בהתאם לאחוז ההנחה הנקוב בהצעת המחיר, אשר יחושב ביחס לתעריפי שעת עבודת רואה חשבון בהוראת תכ"ם: 8.1.1 נותני שירותים חיצוניים. התשלום יעשה על-פי ביצוע בפועל.

3.3. התמורה תשולם כנגד מתן השירותים בפועל במלואם ולשביעות רצונו המלאה של הגוף המבוקר, יהא הזוכה זכאי לקבל מאת הגוף המבוקר תמורה ובכפוף להגשת דיווח על שעות עבודה, בנוסח שיקבע המזמין.

3.4. יובהר כי הספק לא יהיה זכאי לכל תמורה בגין חריגה מכל סיבה שהיא מהיקף השעות שנקבע בתכנית העבודה ואשר אושרה על ידי הגוף המבוקר, אלא באישור בכתב ומראש מאת הגוף המבוקר או נציג מטעמו.

3.5. התמורה האמורה לעיל מהווה תמורה סופית למילוי כל התחייבויות הזוכה לפי הסכם ההתקשרות. פרט לכך, לא יהיה זכאי הזוכה לכל תשלום או הטבה אחרת בגין מתן השירותים, לרבות הוצאות שכירות, נסיעות, ציוד, תפעול, תשלומים בגין הוצאות טלפון, דואר, צילומים, הדפסות, פקס, נסיעות, אש"ל, החזר הוצאות בגין כרטיסים חכמים לחיבור למערכת ה- SAP וכיו"ב.

- 3.6. תשלום התמורה יעשה לפי ביצוע בפועל ובכפוף לתנאי המכרז וההסכם בין הספק למזמין.
- 3.7. על הספק למלא כל דיווח, בכתב או באופן מקוון, שידרוש ממנו המזמין ו/או הגוף המבוקר לצורך תשלום.

4. כללי תשלום

- 4.1. כללי התשלום המפורטים להלן כפופים להוראות החשב הכללי במשרד האוצר כפי שמתפרסמים מעת לעת.
- 4.2. לצורך קבלת תשלום, הספק יגיש חשבון המפרט את התשלומים המגיעים לו בהתאם להסכם ולמכרז ("חשבון"). את החשבון על הספק להגיש בהתאם להנחיות הגוף המבוקר, וזאת כתנאי לאישור החשבון ולהעברת התשלום לספק.
- 4.3. החשבון יכלול את הפרטים והמסמכים הבאים:
- 4.3.1. שם הספק וכתובתו, מספר מזהה של הספק, תאריך החשבון, מספר התחייבות או הזמנה, תיאור שירות או עבודה (וכן יחידת מידה, כמות, מחיר יחידה, אם קיים), ערך כולל לפני מס ערך מוסף, סכום מס ערך מוסף בגין החשבונית (מתייחס לעוסק מורשה בלבד), סך הסכום לתשלום – בספרות ובמילים, חתימת הספק או חתימה דיגיטלית וכן קיום הכיתוב "מסמך ממוחשב".
- 4.3.2. צילום תעודת עוסק מורשה על פי חוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975, בתוקף לאותה שנת כספים.
- 4.3.3. אישור מפקיד מורשה כמשמעותו בחוק עסקאות גופים ציבוריים, בתוקף לאותה שנת כספים, כי הוא מנהל או פטור מלנהל את פנקסי החשבונות והרשומות שעליו לנהלם על פי פקודת מס הכנסה [נוסח חדש] ועל פי החוק.
- 4.4. על החשבון לכלול, בין היתר, את הסכום לתשלום לפני מס ערך מוסף ("מע"מ"), ואת סך הכול לתשלום כולל מע"מ. במקרה שבו יחול שינוי בגובה המע"מ עד מועד הגשת החשבון תעודכן בהתאם התמורה לה זכאי הספק.
- 4.5. במקרה בו יהיו שינויים שאינם בגובה המע"מ במסים או בהיטלים, על מחיר השירותים או הטובין, לא יהיה בשינויים אלה כדי להשפיע על גובה התמורה, אלא בהתאם ובכפוף לקבלת אישור הגוף המבוקר מראש ובכתב, ולפי שיקול דעתו הבלעדי.
- 4.6. הספק יידרש להגיש דיווחים וחשבוניות באמצעות פורטל הספקים הממשלתי, מערכת ממוחשבת של הממשלה המאפשרת בין היתר הגשת חשבוניות באופן מקוון.
- 4.7. הגוף המבוקר יבדוק ויאשר כל חשבון שיוגש לתשלום על ידי הספק, בהתאם למפורט לעיל ולהנחיות החשב הכללי.
- 4.8. מועד התשלום עבור חשבון שאושר על ידי הגוף המבוקר, יהיה לא יאוחר מ- 45 ימים מהמועד שבו הומצא החשבון לגוף המבוקר, ובמקרים חריגים לא יאוחר מ- 30 ימים מתום אותו החודש שבמהלכו הומצא החשבון לגוף המבוקר.

4.8.1. אמנת שירות ופיצויים מוסכמים –

4.8.1.1. אמנת השירות (SLA) נועדה להגדיר את רמת השרות הנדרשת ע"י הגוף המבוקר מהספק. אם הספק לא יעמוד ברמת השרות המוגדרת, רשאי הגוף המבוקר לגבות מן הספק פיצויים מוסכמים כמופיע בטבלה להלן:

# מס'	אמנת שירות SLA	הפרה	סנקציות בגין הפרה (כולל מע"מ)
1	מתן חוות דעת בהתאם לדרישות המכרז והפנייה של הגוף המבוקר בזמנים הקבועים	אי מתן חוות דעת על הדו"ח הכספי בהתאם לדרישות המכרז והפנייה לקבלת הצעה (תיחור) של הגוף המבוקר עד למועד האחרון שהוגדר לצורך כך	15,000 ש"ח
2	מתן שירות באמצעות ראש הצוות שאושר	החלפת/עזיבת ראש הצוות בצוות הביקורת ללא אישור מחליף מאושר	1,500 ש"ח למקרה וכן זכות להפסקת התקשרות מיידית
3	מתן שירות באמצעות הצוות שאושר	החלפת ראש צוות/חבר צוות ללא קבלת אישור מהגוף המבוקר כנדרש	1,000 ש"ח לכל חבר צוות שהוחלף מבלי לקבל אישור כנדרש

4.8.1.2. מימוש הפיצויים המוסכמים על ידי הגוף המבוקר יכול ויעשה בכל דרך לרבות בדרך של קיזוז של חשבונית.

4.8.1.3. הסכומים המצויינים בטבלה בגין פיצויים מוסכמים הינם הסכומים המקסימליים ולגוף המבוקר שיקול דעת בלעדי אם לדרוש פיצויים בגובה נמוך מהקבוע בטבלה.

4.8.1.4. גובה הפיצויים המוסכמים מהטבלה שלעיל, במצטבר לכל תקופה של 12 חודשים רצופים, לא יעלה על 50% מהיקף הרכש שבוצע בפועל בתקופה זו.

4.8.1.5. רכש מספק חלופי –

4.8.1.6. מבלי לגרוע מהאמור בכל מקום אחר בהסכם ובמכרז, אם כתוצאה מהפרת הסכם או הפרה צפויה, שירות הנדרש למזמין אינו זמין מהספק לשביעות רצון המזמין, ירכוש אותו המזמין מספק חלופי, בהתאם לשיקול דעתו הבלעדי.

5. סיום התקשרות

5.1. הסתיימה או הופסקה ההתקשרות עם הספק, כולה או מקצתה, מכל סיבה שהיא, יחולו הכללים הבאים:

5.1.1. ישלם הגוף המבוקר לספק בגין פעולות שביצע הספק טרם הפסקת ההתקשרות, ובגינם זכאי הספק לתשלום בהתאם לכללים המפורטים בהסכם זה.

5.1.2. לאחר הפסקת ההתקשרות הגוף המבוקר רשאי להתקשר בהסכם עם ספק אחר בנושא המכרז.

5.1.3. הספק ישתף פעולה עם הגוף המבוקר בהעברת האחריות בביצוע חובותיו על פי הסכם זה, לגוף המבוקר או לספק אחר שנבחר על ידי הגוף המבוקר. בכלל זה יעביר הספק לגוף המבוקר או לספק החדש כל מידע רלוונטי, יסייע לו במענה לשאלות, ויהיה זמין לפניותיו. ככל שהספק לא ישתף פעולה בהעברת האחריות, כמפורט לעיל, הוא יישא באחריות על כל נזק שיגרם לגוף המבוקר או לספק החדש שהחל בביצוע ההסכם. לא ישולם לספק תשלום נוסף עבור שיתוף הפעולה כאמור מעבר לקבוע בהסכם זה.

5.1.4. לא תהיה לספק כל תביעה, דרישה כספית או טענה אחרת כלפי הגוף המבוקר בקשר עם הפסקת ההתקשרות.

ולראיה באו הצדדים על החתום:

שם וחתימה
מורשה חתימה מטעם הספק

תאריך

שם וחתימה
מורשה חתימה מטעם הגוף המבוקר

תאריך

שם וחתימה
מורשה חתימה מטעם הספק

תאריך

שם וחתימה
מורשה חתימה מטעם הגוף המבוקר

תאריך

נספח ו' – נספח אבטחת מידע למכרז שירותי ביקורת על דוחות כספיים של משרדי ממשלה

1. כללי

- 1.1. מטרת נספח אבטחת המידע להגדיר ולקבוע את ההוראות וההנחיות, שיחייבו את הספק ואת כל מי מטעמו שיועסק במתן השירותים, כחלק מכלל הפעולות, הנקטות בכדי להגן על מידע נשוא מכרז זה.
- 1.2. הוראות נספח זה הן חלק בלתי נפרד מהוראות המכרז והן מחייבות הן את הספק והן את הפועלים מטעמו ביחס להתקשרות, והפרתן תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.
- 1.3. התחייבויות הספק על פי סעיף זה אינן מוגבלות בזמן, הן תנאי מחייב בתנאי מכרז זה והן מחייבות את הספק ומי מטעמו המעורב בפרויקט.

2. רקע

- 2.1. הפעילות השוטפת של משרד האוצר מערבת ספקים חיצוניים, המספקים לו שירותים שונים. במסגרת השירותים ספקים אלה עשויים להיחשף למידע של משרדי ממשלה ויחידות הסמך (להלן "המשרד"), ליצור מידע עבור המשרד ולשמור עותקים של המידע אצלו, לספק תשתיות ועיבוד המידע או לקבל גישה לרשת המשרד ולמידע של המשרד.
- 2.2. חלק מהמידע של המשרד מסווג כמידע עסקי, ביטחוני, או אישי רגיש, ודליפתם לגורמים בלתי מורשים עלולה לגרום לסיכון ביטחוני או לנזק עסקי/כלכלי, תדמיתי או משפטי משמעותי.
- 2.3. עבור כל ספק המשרד יגדיר מהם נכסי המידע הרגישים המעורבים במתן השירותים. על-מנת למזער את הסיכונים לפגיעה בסודיות, באמינות ובזמינות המידע, נדרש להגן על המידע הרגיש, בין אם מצוי ברשת המשרד ובין אם במחשבי או רשת הספק.
- 2.4. הוראות נספח זה יחולו על מידע אותו יוצר, מעבד או מחזיק הספק, הן במערכות המשרד והן במחשבי ו/או מערכות הספק.
- 2.5. בכל מקרה של סתירה בין הנחיות הרגולטור הרלוונטי לעניין אבטחת מידע והגנה על פרטיות לבין הוראות נספח זה, תחול ההוראה המחמירה.

3. הגדרות

- 3.1. **מערך סייבר חירום וביטחון** - מערך סייבר חירום וביטחון במשרד האוצר
- 3.2. **אגף הגנת הסייבר (אג"ס)** - במערך סייבר חירום וביטחון במשרד האוצר.
- 3.3. **אגף טד"מ** - אגף טכנולוגיות מידע דיגיטליות במשרד האוצר
- 3.4. **מזמין** - חטיבת הביקורת באגף החשב הכללי במשרד האוצר
- 3.5. **אתר המזמין** - משרדים ומתקנים המשמשים את משרד האוצר
- 3.6. **מידע** - כל מידע (Information), ידע (Know-How), ידיעה, מסמך, תכתובת, תוכנית, נתון, מודל, חוות דעת, מסקנה וכל דבר אחר כיוצ"ב הקשור באספקת

השירותים בין בכתב ובין בע"פ ו/או בכל צורה או דרך של שימור ידיעות בצורה חשמלית ו/או אלקטרונית ו/או אופטית ו/או מגנטית ו/או אחרת והכל למעט מידע שהוא נחלת הכלל.

- 3.7. **ספק** - הספק עמו התקשר המזמין לביצוע השירותים, וכן מציע במכרז.
- 3.8. **ספק משנה** - ספק או מיקור חוץ המופעל על ידי הספק הזוכה למתן שירותים לספק במסגרת הרלוונטים להתקשרות.
- 3.9. **מערכת** - אוסף פרטי החומרה, התוכנה, האפליקציה והתיקשוב: בין אם הותקנו בחצרות הספק ובין במקומות אחרים וכן כל שילוב ביניהם, אשר במשותף ו/או בחלקים קבועים או משתנים מתופעלים (ע"י הספק או אחרים הקשורים מסחרית עימו) על מנת לספק למשרד את השירותים עליהם התחייב במסגרת המכרז הנוכחי.
- 3.10. **עובד** - כל גורם המועסק ע"י הספק לצורך מתן שירותים במכרז, לרבות קבלני משנה או מי מטעמו.
- 3.11. **רשת המזמין** - רשתות מערכות המידע המשמשות את המזמין.

4. עמידה בהוראות הדין

- 4.1. נוסף לכל הוראה מהוראות המכרז והסכם ההתקשרות, הספק יעמוד בכל הוראות הדין והוראות המינהל הנוגעות לאבטחת מידע ושמירה על פרטיות, כולל אלה שיחולו בעתיד, לרבות:
 - 4.1.1. הוראות חוק המחשבים, התשנ"ה - 1995 והתקנות מכוחו.
 - 4.1.2. הוראות חוק הגנת הפרטיות, התשמ"א-1981 והתקנות מכוחו; צו הגנת הפרטיות (קביעת גופים ציבוריים), התשמ"ו-1986; תקנות הגנת הפרטיות (תנאי החזקת מידע ושמירתו וסדרי העברת מידע בין גופים ציבוריים), התשמ"ו-1986; תקנות הגנת הפרטיות (אבטחת סייבר) התשע"ז - 2017.
 - 4.1.3. הנחיות הרשות להגנת הפרטיות, כפי שיהיו בתוקף מעת לעת.
 - 4.1.4. הוראות כל חיקוק עתידי בנושא טיפול במערכות מידע ממוחשבות.
 - 4.1.5. הנחיות הרגולטור אליו כפוף הספק (המפקח על הבנקים בבנק ישראל, רשות לניירות ערך, רשות שוק ההון וכד').
 - 4.1.6. הנחיות מערך הסייבר הלאומי – ככל שיידרש לעמוד בהן על-ידי אגף הגנת הסייבר.

5. תקנים תקפים

- 5.1. על פי החלטת ממשלה 2443, קידום אסדרה לאומית והובלה ממשלתית בהגנת הסייבר, נספח ז', סעיף 2א על ספקים המעבירים מידע ממוחשב או ספקים של מערכות מחשוב, המוטמעות או מקושרות למערכות מחשוב ממשלתיות, המבקשים למכור לממשלה שירותים הקשורים בכך, יחויבו לעמוד בתקן אבטחת מידע ארגוני ממשפחת ת"י ISO 27001.

5.2. ספק המוסמך לתקן ISO 27001 יציג תעודת הסמכה בתוקף לתקן נספח ו1) ISO 27001. באחריות הספק להציג את חידושי ההסמכה באמצעות תעודות הסמכה עדכניות.

5.3. ספק שנמצא בתהליך הסמכה לתקן ISO 27001 :

5.3.1. יציג אישור מגוף ההתעדה מוסמך על כך שהספק נמצא בתהליך התעדה ויציג התחייבות של הספק לסיום תהליך ההתעדה תוך שמונה חודשים מיום הפקת האישור על ידי גוף ההתעדה כמפורט בנספח ו2).

5.3.2. אי הצגת תעודת ההסמכה לתקן במועד מהווה הפרת סעיף ותגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.

6. מידע מסווג

6.1. במידה והספק נחשף למידע מסווג במסגרת התקשרות זו יסופקו הנחיות נוספות לאבטחת מידע מסווג על-ידי אגף הגנת הסייבר, או על-ידי מנב"ט המשרד שבו הספק מספק את השירותים. הספק יהיה מחויב לעמוד בהם.

7. סודיות המידע הנמסר במסגרת פרק אבטחת מידע וזכות העיון

7.1. המזמין מצהיר, כי המידע הנמסר במסגרת פרק אבטחת המידע הינו סוד מסחרי של המציע, וכי המזמין מתחייב שלא לגלות תוכן המידע הנמסר במסגרת פרק אבטחת המידע לצד שלישי, שאינו נמנה על עובדי המזמין או יועצים המועסקים על ידו, ונותנים לו שירות לצורך המכרז, אשר גם עליהם תחול חובת הסודיות, ואי שימוש בהצעות שהוגשו במכרז, אלא לצורכי המכרז בלבד.

7.2. המזמין לא יגלה מידע הנמסר לו במסגרת המענה לפרק אבטחת המידע כחלק מזכות העיון.

8. אחריות

8.1. הספק ימנה נציג מטעמו (להלן: "נאמן אבטחת המידע"), שירכז את כל פעילויות הספק בהיבט אבטחת המידע ויישא באחריות, בכל הנוגע לקיום הוראות פרק זה.

8.2. מנכ"ל החברה או מורשה חתימה של המציע יחתום על "נספח ו4) – כתב מינוי נאמן אבטחת מידע והגדרות תפקיד וסמכויות".

8.3. עד אישורו של המועמד לתפקיד נאמן אבטחת מידע על-ידי אגף הגנת הסייבר, יחשב מנכ"ל הספק כנאמן אבטחת המידע, והוא ישא בכל אחריות.

8.4. לאגף הסייבר במשרד ו/או עורך המכרז שמורה הזכות להתנגד לבחירתו של המועמד, וכן תעמוד בפניו הזכות לדרוש החלפתו בכל עת. על הספק למלא אחר ההוראה זו בתוך 10 ימי עסקים.

8.5. בעת החלפת נאמן אבטחת מידע מכל סיבה שהיא, יש לעדכן באופן מיידי את אגף הגנת הסייבר ולמנות נאמן אבטחת מידע תוך 10 ימי עסקים בהתאם לסעיף זה.

9. נאמן אבטחת המידע

- 9.1. נאמן אבטחת המידע יהיה מנהל אבטחת המידע או חבר בכיר בצוות אבטחת המידע.
- 9.2. נאמן אבטחת המידע יהיה בעל הכשרה בעולמות המתודולוגיה וניהול אבטחת המידע, הכשרה ביישום מוצרי אבטחת מידע יתרון.
- 9.3. נאמן אבטחת המידע יהיה בעל נסיון מקצועי רציף – בשלוש שנים האחרונות בתחום אבטחת המידע.
- 9.4. קורות חיים של נאמן אבטחת המידע יצורפו ב: "נספח 5(3) - קורות חיים של נאמן אבטחת מידע". וכן יצורפו תעודות המעידות על ההכשרה המתאימה.
- 9.5. נאמן אבטחת המידע ישמש איש הקשר לאגף הגנת הסייבר מטעם הספק במהלך כל תקופת ההתקשרות וירכז את ביצוע כל הפעולות, הנדרשות מהספק בהוראות נספח זה, מול אגף הגנת הסייבר, המזמין והמשרד בכל הקשור לנושאי אבטחת המידע.
- 9.6. על נאמן אבטחת המידע להיות בקיא בטופולוגיית רשת הספק, החברה, בתהליכי אבטחת המידע של החברה, בתהליכי העבודה בחברה ובנהלי החברה.
- 9.7. הספק יעניק לנאמן אבטחת המידע סמכויות, כלים ואמצעים הנדרשים לביצוע תפקידו, לרבות סמכויות אכיפה על עובדי החברה בתחומי אבטחת המידע, וסמכויות המוענקות למבקר פנים. הספק יחתום על טופס נאמן אבטחת מידע הגדרות תפקיד וסמכויות, יש לצרף כתב מינוי נאמן אבטחת מידע נספח 5(4).
- 9.8. נאמן אבטחת המידע יהיה זמין עבור אגף הגנת הסייבר ו/או מי מטעמו בימי העבודה המקובלים, בין השעות 08:00-17:00. במקרה של אירוע אבטחת מידע, יהיה זמין נאמן אבטחת המידע מעבר לשעות אלו, בהתאם לצורך וזאת מבלי שהספק יהיה זכאי בשל האמור לכל תמורה ו/או תשלום, מכל מין וסוג שהם, למעט התמורה האמורה בחוזה.
- 9.9. נאמן אבטחת המידע יקבל תדרוך מפורט מנציג אגף הגנת הסייבר, לא יאוחר משבוע ימים ממועד מינויו. התדריך יכלול הסברים והבהרות להוראות פרק זה; בנוסף, ימסרו לנאמן אבטחת המידע דרישות ונהלים כלליים נוספים במידה ויידרש, החלים על כל הגורמים המבצעים פעילויות הקשורות למערך המחשוב במשרד, אשר על פיהם יידרש לפעול, ואותם יידרש להנחיל לעובדי הספק וכל מי מטעמו, הנאמן יחתום על אישור כי קיבל תדריך מתאים, ורק אז יוכל להתחיל לעבוד.
- 9.10. על נאמן אבטחת המידע להיות בקיא בפרטי נספח זה ובשאר נהלי אבטחת המידע הרלוונטיים, החלים על הספק וכל מי מטעמו, ולאכוף אותם.
- 9.11. נאמן אבטחת המידע יקיים קשר שוטף עם אגף הגנת הסייבר בכל עת שיידרש לכך ובאופן קבוע בפגישות שבועיות שוטפות.
- 9.12. נאמן אבטחת המידע יתדרך ויעדכן את עובדי הספק בהוראות ובנהלים התקפים ואלה שיינתנו מפעם לפעם.
- 9.13. בין תפקידיו של נאמן אבטחת המידע:
- 9.13.1. הממונה יכין על פי דרישות המזמין נהלי אבטחת מידע ותכנית לבקרה שוטפת על העמידה בדרישות אבטחת המידע, הסייבר והפרטיות ויודיע למזמין על ממצאים שהתגלו.

- 9.13.2. הממונה יישם את מדיניות האבטחה לרבות וידוא זהות משתמשים, אבטחה בניהול כוח אדם, בקרת גישה, ניהול הרשאות, הגנת חיבור התקנים, אבטחת תקשורת, ניהול ספקים ושרשרת אספקה, ניהול אירועי אבטחה, דיווח על אירועי אבטחה ועוד.
- 9.13.3. הממונה יפעל להקצאת משאבים הולמים הדרושים לאבטחת המידע, להגנת סייבר והגנת הפרטיות של פעילות המזמין ושל ההתקשרות.
- 9.13.4. הממונה יהיה בקשר שוטף עם המזמין ונציגי אבטחת המידע והגנת הסייבר של המזמין, בכל עת שיידרש לכך.
- 9.13.5. הממונה יתדרך ויעדכן את עובדי הספק (וגורמי צד ג' במידה ונקבעו) בהוראות ובנהלים התקפים ואלה שיינתנו מפעם לפעם.

10. פרסום

- 10.1. הפרת סעיף זה תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.
- 10.2. הספק או מי מטעמו לא יפרסם ולא ימסור מידע אודות המערכות שאותן פיתח ו/או נתן שירות, שיטות ואמצעי אבטחת המידע ואבטחת מערכות המידע של המשרד לרבות נתונים, תכניות יישומיות ומערכות התקשוב, סודות מסחריים ו/או טכניים, ו/או מקצועיים, תכניות עסקיות, פרסום ברבים לקידום מכירות, הצגת מסמכים וחוזים לצורך קבלת אשראי מבנקים, מסירת ידיעות לכלי התקשורת, פרסום מאמרים בעיתונות כללית ומקצועית, כתבות משודרות והרצאות ללא הצגת המידע לאגף הגנת הסייבר וקבלת אישור בכתב.

11. מהימנות צוות הספק

- 11.1. הממונה על הביטחון במשרד האוצר בהתאם לסמכותו על פי החוק להסדרת הביטחון בגופים ציבוריים, התשנ"ח 1998; החלטת ממשלה ב/84; חוק שירות הביטחון הכללי התשס"ב 2002; התוספת הראשונה לחוק המרשם הפלילי ותקנת השבים תשמ"א 1981 קבע כי כל נציג בצוות הספק שייקח חלק בפרויקט ייבדק בדיקת מהימנות על ידי מערך הביטחון, כאשר בדיקה זו מהווה תנאי לתחילת העבודה של כל נציג.
- 11.2. באחריות נציג הספק לוודא מילוי הטפסים בעבור כלל העובדים שייקחו חלק בפרויקט מטעמו לרבות קבלני משנה, ולהעבירם למערך הביטחון. הספק יקיים מעקב על אישור הנציגים המאושרים לעבודה.
- 11.3. רשימת עובדים המאושרים בהתקשרות.
- 11.3.1. הספק ינהל רשימת עובדים המאושרים נספח 5(5) להעסקה במסגרת התקשרות זו.
- 11.3.2. הספק מתחייב לעדכן את הרשימה בכל עת שיחולו בה שינויים, באחריות הספק לעדכן את מערך הביטחון על שינויים ברשימה באופן מידע.

- 11.3.3. בתחילת כל חודש קלנדרי יעביר נציג הספק את רשימת העובדים המעודכנת למערך הביטחון.
- 11.4. הספק יעסיק בכל העבודות הקשורות בביצוע המכרז אך ורק עובדים שאושרו להעסקה על ידי מערך סייבר חירום וביטחון, ולא יעסיק במתן השירותים הנדרשים עובדים מטעמו שטרם אושרו, ולא יחשוף בפניהם כל חומר הקשור לביצוע הסכם זה בטרם קבלת האישור כאמור.
- 11.5. הספק לא יאפשר גישה לאתרים בהם יעבוד, לגורמים שאינם מוסמכים לכך, לפי הגדרות מערך הביטחון.
- 11.6. מערך הביטחון שומר לעצמו את הזכות לפסול כל אחד מהעובדים עפ"י שיקול דעתו ללא צורך בנימוק או הסבר כלשהו והחלטתו תהיה סופית ומכרעת.
- 11.7. הספק יתחייב לעמוד בלוח הזמנים לביצוע חלקו בפרויקט, ללא תלות באישור ביטחוני לעובדים מסוימים, או בהרחקת עובדים, לפני או במהלך העבודה. ובתנאי שאישור/ סירוב יינתן ע"י מערך הביטחון תוך 7 ימי עבודה ממועד קבלת המסמכים הרלוונטיים מהספק. במידה ולא התקבלה תשובה תוך 7 ימי עבודה ע"י מערך הביטחון יראה הספק כקבלת סירוב. בכל מקרה שבגלל דרישת מהימנות עובדים, הספק סבור כי צפוי עיכוב בביצוע ההתקשרות, עליו להודיע על כך מראש לעורך המכרז והמזמין, ולבקש את אישורו לדחייה כאמור.
- 11.8. קבלת אישור העסקה עבור עובד הינה עבור הפרויקט שעבורו קיבל את ההכשר, ולא מהווה אישור אוטומטי לשיתופו בפרויקטים אחרים.
- 11.9. גישה למידע שהמזמין קבע שהוא מסווג ביטחונית (להלן: "מידע מסווג") או לאתר שהמזמין קבע שהוא מסווג ביטחונית (להלן "מתקן מסווג") תהיה אך ורק לעובדי הספק או לקבלני משנה בעלי הכשר בטחוני מתאים אשר ניתן או הוכר על ידי הגורם המוסמך על פי הוראות הדין ושאושרו על ידי עורך המכרז או המזמין.
- 11.10. בעת גישה לאתרי המזמינים, הספק ועובדיו יהיו כפופים להנחיות הביטחון התקפות בכל אחד מאתריהם בהתאם להנחיות קב"ט המזמין, לפני תחילת העבודה ובמהלכה.
- 11.11. העברת מסמכים בסיווג הגבוה מ"בלתי מסווג" או המכילים תוכן שהוגדר על ידי עורך המכרז כ"רגיש", עבודה עליהם ואחסנתם יבוצעו בהתאם להרשאות ולהנחיות פרטניות שעל הספק לקבל מאגף הגנת הסייבר במערך סייבר חירום וביטחון טרם הטיפול בהם.
- 11.12. הספק מתחייב שכל עובדיו, ו/או מי מטעמו ו/או משתמשי צד שלישי, מבינים את מלוא האחריות המוטלת עליהם בנוגע למידע ולאבטחתו וכי הם מתאימים לתפקידים שנועדו להם. על הספק להפחית סיכוני גניבה, הונאה או שימוש לרעה בגישה למידע של המזמין באמצעות נקיטת אמצעי הגנה סבירים ומקובלים (כגון מצלמות אבטחה, תיעוד גישה וכדומה) וזאת מבלי לגרוע מהוראות נספח זה באשר לאבטחה הפיזית והסביבתית.
- 11.13. הספק נדרש לקיים הדרכות לעובדים הפועלים מול המזמין בנושא אבטחת מידע, הגנת הפרטיות, דרישות החוק ותקנותיו ודרישות אודות חובותיהם בהסכם זה

בטרם יקבלו גישה למידע ולמערכות מידע הרלוונטיות להסכם זה וכן אחת לשנה לפחות באחריות נציג הספק לוודא את מילוי הטפסים בעבור כלל העובדים שייקחו חלק בפרויקט מטעמו לרבות קבלני משנה, ולהעבירם לממונה אבטחת המידע והגנת הסייבר של המזמין. הספק יקיים מעקב על אישור הנציגים המאושרים לעבודה מטעמו.

11.14. הספק מחויב להחתים את בעלי ההרשאות שלו על התחייבות לשמור על סודיות המידע, להשתמש במידע רק לפי האמור בהסכם וליישם את אמצעי האבטחה הקבועים בהסכם הספק לא יאפשר גישה לאתרים בהם יעבוד לגורמים שאינם מוסמכים לכך על פי הגדרות המזמין.

11.15. במידה והתיר בכתב המזמין לספק, לתת את השירות באמצעות גורם נוסף לרבות חברות צד ג או קבלני משנה מטעמו – הספק חייב לכלול בהסכם עם הגורם הנוסף את כל הנושאים המפורטים בנספח זה לרבות אבטחת מידע בעת העסקת עובדים, הגברת המודעות שלהם נוהלי אבטחת מידע והחתמה על התחייבות לשמור על סודיות המידע, להשתמש במידע רק לפי האמור בהסכם וליישם את אמצעי האבטחה הקבועים בהסכם.

11.16. עובדי הספק, הנותנים שירות למזמין, המסיימים את העסקתם בארגון, בין אם ביוזמתם או ביוזמת המעסיק, ייחסמו הרשאות הגישה למידע (בין אם למערכות מידע ובין אם לאמצעים פיזיים). הספק יודא כי בסיום ההעסקה לא יישארו נכסי מידע של הארגון בידי העובד.

11.17. המזמין שומר לעצמו את הזכות לפסול כל אחד מהעובדים עפ"י שיקול דעתו ובצורה סבירה ללא צורך בנימוק או הסבר כלשהו והחלטתו תהיה סופית ומכרעת.

12. ספקי משנה ומיקור חוץ

12.1. הספק יקבל מראש אישור של אגף הגנת הסייבר ושל עורך המכרז להעסיק ספקי משנה ומיקור חוץ. ההתייחסות למיקור חוץ בהתקשרות זאת כספק משנה של הספק.

12.2. הספק ינהל רשימת ספקי משנה / מיקור חוץ נספח ו5(6) להעסקה במסגרת התקשרות זאת.

12.3. כל הנחיות המכרז ונספח אבטחת המידע חלות הן על הספק והן על ספקי המשנה. באחריות הספק לוודא כי ספקי המשנה עומדים בכל תנאי המכרז ונספח אבטחת המידע.

12.4. במידה והספק מעסיק ספק משנה המפעיל ומתחזק את מערכות המחשב עבור הספק, הספק יחתים את ספק המשנה על התחייבות כי עליו לעמוד בכל סעיפי פרק אבטחת המידע. ספק המשנה מחויב להעמיד נאמן אבטחת מידע אשר יעמוד בכל סעיף "נאמן אבטחת מידע" לרבות העברת קורות חיים ואישורו באגף הגנת הסייבר.

12.5. סעיף זה מהווה סעיף יסודי למכרז והפרתו מהווה עילה להפסקת ההתקשרות וחילוט ערבות הספק.

13. כרטיס חכם

- 13.1. העבודה ברשת ובמערכות המחשוב של המזמין הינה באמצעות כרטיס חכם שהונפק על ידי המשרד או באמצעות כרטיס חכם שיירכש על-ידי הספק ישירות מהחברות המוסמכות להנפיק כרטיסים חכמים וזאת בהתאם להנחיית המזמין.
- 13.2. הכרטיס החכם הינו כרטיס אישי לשימוש של העובד אשר עבורו הונפק הכרטיס בלבד.
- 13.3. חל איסור חמור למסור את הכרטיס החכם האישי ואת הסיסמא לעובד אחר כולל הממונים של העובד.
- 13.4. העברתו של הכרטיס החכם לשימוש של אדם אחר מהווה עברה לחוק המחשבים תשנ"ה (1995) ומהווה עברה פלילית ומנהלתית.
- 13.5. העברתו של כרטיס החכם לשימוש של אדם הדבר יכול להביא להפסקת עבודתו של העובד ואף להפסקת ההתקשרות של המזמין עם הספק.
- 13.6. באחריות העובד לשמור על הכרטיס החכם בצורה מאובטחת ולמנוע את אובדנו, גניבתו או השחתתו.
- 13.7. על העובד לשאת את הכרטיס החכם בכל עת ואסור להשאיר את הכרטיס החכם בקורא הכרטיסים כאשר העובד אינו ליד המחשב.
- 13.8. חל איסור להפקיד את הכרטיס החכם כתעודה מזהה בכניסה לכל בניין בין אם הוא ממשלתי או אזרחי.
- 13.9. באחריות העובד לדווח מידית על אובדן/גניבה/השחתה של הכרטיס החכם לאגף הגנת הסייבר במשרד האוצר.
- 13.10. במקרה של אובדן, גניבה או גרימת נזק כלשהו לכרטיס החכם ישא הספק בעלות הפקת כרטיס חכם חדש והמשרד יקזז את העלות מהתשלום המגיע לעובד או לחברה, בכפוף לשיקול דעתו של המשרד בלבד. האמור לעיל לא יחול במקרה של שחיקה טבעית של הכרטיס החכם, אשר נובע מעבודה סדירה.
- 13.11. בסיום ההעסקתה במשרד האוצר יש להחזיר את הכרטיס החכם לנציג מערך הביטחון או לנציג אגף ההון האנושי באופן אישי בלבד.
- 13.12. הוראות סעיף זה על תת סעיפיו תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.

14. סודיות

- 14.1. ידוע לספק כי המידע שיתקבל במהלך מתן השירותים אצלו או אצל מי מטעמו הוא בעל רגישות מיוחדת וכי העברת המידע האמור עלולה להסב למזמין נזקים משמעותיים במישורים שונים. הספק מצהיר שידוע לו שכל מידע שיתקבל אצלו במהלך מתן השירותים הוא בגדר סודות מקצועיים.
- 14.2. הספק מתחייב לשמור את המידע או את הסודות המקצועיים בסודיות מוחלטת ולא לעשות בהם כל שימוש. למען הסר ספק, ומבלי לפגוע בכלליות האמור לעיל, הספק מתחייב לא לפרסם, להעביר, להודיע, למסור או להביא לידיעת כל אדם את המידע או את הסודות המקצועיים, במהלך תקופת ההסכם ולאחריה, אלא אם כן ניתן לכך אישורו המוקדם של אגף הגנת הסייבר ובתנאים כפי שייקבעו על ידיו.
- 14.3. הספק מתחייב לפעול על פי הוראות אגף הגנת הסייבר והמזמין בכל הקשור לשמירת הסודיות, ובכלל זה להסדרת אבטחת המידע ונוהלי הגישה למידע,

- לאיסוף, לסימון, לאימות ולעיבוד הנתונים, ההנחיות יחייבו את הספק ללא יכולת ערעור וללא קבלת תמורה נוספת.
- 14.4. הספק מצהיר, כי הוא מכיר את הוראות חוק הגנת הפרטיות, התשמ"א-1981, והתקנות שהותקנו על פיו, וכי יפעל כמתחייב מחוק זה ומכל חיקוק אחר הנוגע לשמירתו וסודיותו של המידע שימצא ברשותו.
- 14.5. הספק לא יעביר לכל גורם אחר שבו או עימו הוא קשור כל מידע שהוא הנוגע לשירותים, במהלך תקופת ההסכם ולאחריה, אלא אם כן ניתן לכך אישורו המוקדם של אגף הגנת הסייבר ו/או המזמין ובתנאים כפי שייקבעו על ידו.
- 14.6. הספק מצהיר כי הוראות פרק ז', סימן ה' (ביטחון המדינה, יחסי חוץ וסודות רשמיים) לחוק העונשין, תשל"ז-1977 ידועות לו, וכי יביא לידיעת כל עובדיו או כל מי שיספק את השירותים מטעמו, כי הפרת חובות סודיות כאמור בסעיף זה עלולות להוות עבירות כאמור בחוק זה.
- 14.7. הספק מצהיר כי ההתחייבויות ההדדיות שבסעיף זה אינן מוגבלות בזמן, ואף יעמדו בתוקפן במקרה של ביטול חוזה זה.
- 14.8. באם תחול על הספק ו/או עובדיו ו/או מי מטעמו חובה על פי דין לגלות מידע שהוא חייב שמירתו בסוד לפי ההסכם, הוא יודיע על כך למזמין ולאגף הגנת הסייבר מראש ובאופן מיידי, כך שהמזמין יוכל להפנות לערכאה המתאימה בקשה לצו חיסיון וצו מניעה לשימוש במידע. אם לא יינתן צו כאמור, או אם המזמין יוותר על זכויותיו לגבי מידע מסוים, יהיה רשאי הספק לגלות את אותו חלק מהמידע הדרוש על פי דין ויעשה כל שביכולתו על מנת שהמידע הנמסר יישמר בסוד. אין בגילוי המידע כאמור כדי להגדירו כמידע שהפך לנחלת הכלל.
- 14.9. הספק ישפה את עורך המרכז בגין כל תביעה כלפיו, או תשלום שישלם בשל גילוי מידע או שימוש במידע, שנגרם בשל הפרת סעיף זה על ידי הספק.
- 14.10. הוראות סעיף זה על תת סעיפיו הן הוראות יסודיות בהסכם, והפרתן על ידי הספק תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.

15. מידע אישי (מידע פרטי על פי חוק הגנת הפרטיות)

- 15.1. במידה וכחלק ממתן השירותים עבור משרד האוצר הספק מעבד או אוסף פרטי זיהוי אישיים ("נתונים אישיים" או "פרטים אישיים מזהים" – PII) :
- 15.2. הספק לא יאסוף מידע עודף מעבר למידע הנדרש לצורך התקשרות זאת. מידע זה יעובד רק על פי הוראות והנחיות המזמין וזאת בהתאם לחוק הגנת הפרטיות ותקנותיו.
- 15.2.1. לספק יהיה מנגנון אשר יאפשר מחיקה והשמדה של כלל הנתונים האישיים המזהים במידה ותועבר בקשה כזו. משרד האוצר יהיה רשאי לדרוש מחיקה והשמדה של נתונים אלו כל עוד מחיקה זו אינה סותרת את הרגולציה שעליה מחוייב הספק, במידה וקיימת רגולציה שכזאת על הספק ליידע טרם חתימת ההסכם איזה מידע פרטי הוא מחוייב לשמור על פי הרגולציה. בסיום הספק יחתום על הצהרה בהתאם.

- 15.3. הספק יתייחס לכל הנתונים האישיים שהוא אוסף ומעבד כמידע חסוי ויבטיח את סודיות, שלמות וזמינות הנתוני כל האמור בנספח הנחיות אבטחת המידע יחול על הספק בעניין איסור, אחסון והעברת נתונים אישיים.
- 15.4. הספק לא יספק גישה לנתונים אישיים או יחשוף אותם אלא אם כן קיבל אישור מראש מאגף הגנת הסייבר במשרד האוצר.

16. מאגרי מידע

- 16.1. הספק מתחייב לעמוד בחוק הגנת הפרטיות ובכל הנחיות רשות להגנת הפרטיות במשרד המשפטים, אי קיום הוראה זו תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.
- 16.2. על הספק לאשר את אמצעי האבטחה הפיזיים ואת אמצעי אבטחת המידע הננקטים לצורך הגנה על מאגר המידע באגף הגנת הסייבר.
- 16.3. הספק ינהל רשימה מעודכנת של כל מורשי הגישה, לרבות תפקידם ופירוט הרשאותיהם, רשימה זו תועבר אחת לשלושה חודשים למנהל המאגר, וכן על-פי דרישה אחרת.
- 16.4. על הספק לרשום מאגר מידע ברשם מאגרי המידע ברשות להגנת הפרטיות במשרד המשפטים:
- 16.4.1. לצרף את כרטיס רישום המאגר ברשות להגנת הפרטיות – נספח 5(7).
- 16.4.2. לצרף כתב מינוי למנהל המאגר – נספח 5(8).
- 16.4.3. לצרף הצהרה כי מנהל המאגר הרשום ברשם מאגרי המידע עדיין מועסק אצל הספק, יש לתקף הצהרה זאת אחת לשנה – נספח 5(9).
- 16.4.4. לצרף כתב מינוי למנהל אבטחת המידע של המאגר – נספח 5(10).
- 16.5. בכל תחילת שנה קלנדרית הספק ישלח אישור שנתי על כך שמנהל המאגר הינו עובד של הספק, האישור יהיה על דף לוגו של הספק ויכלול את שם המאגר, מספר המאגר, שם מנהל המאגר, מס תז של מנהל המאגר ותפקיד מנהל המאגר. על האישור יחתום מנכ"ל החברה או מורשה חתימה.
- 16.6. הספק מתחייב ליידע את אגף הגנת הסייבר תוך 7 ימי עבודה מהחלפת מנהל המאגר מטעמו או מנהל אבטחת המידע של המאגר מטעמו.
- 16.7. הספק יבטיח כי המערך הטכנולוגי שישמש את מאגר המידע, ימזער ככל הניתן ובשים לב לחלופות טכנולוגיות מקובלות, את הסיכון לפגיעה בפרטיות.
- 16.8. הספק יבצע תוכנית אכיפה שנתית לעמידה בדרישות תקנות הגנת הפרטיות - אבטחת מידע תשע"ז-2017. לרבות תיעוד בקרות ובדיקות מיפוי והסרת מידע עודף שלא מבצעים בו שימוש.

17. שרשרת האספקה

- 17.1. משרד האוצר מנהל את סיכוני הסייבר אליו הוא חשוף מצד נותני השירות של המשרד. במסגרת ניהול הסיכונים ועמידה ברגולציה, המשרד בודק את רמת התאמתם של הספקים השונים המהווים חוליה בשרשרת האספקה של המשרד.

- כחלק מבדיקת התאמתו של הספק יבחנו סיכוני סייבר פוטנציאליים הנובעים מהתקשרות עם הספק וזאת בין היתר על ידי הגדרת תהליכי עבודה מאובטחים ויישום והטמעת בקורות להפחתת חשיפת הארגון לסיכוני סייבר. בדיקה זו תתבצע טרם ההתקשרות ובמהלך ההתקשרות של המשרד עם הספק.
- 17.2. הבדיקה מתבצעת באמצעות מילוי שאלון ספקים כקובץ אקסל בהתאם להחלטת המומנה על שרשרת האספקה באגף הגנת הסייבר ויצורף כנספח ו5(11).
- 17.3. מילוי השאלון מהווה תנאי סף מקדים לתחילת ההתקשרות של המשרד עם הספק ומהווה חלק בלתי נפרד מהדרישות מהספק.
- 17.4. אחת לשנה באחריות הספק למלא מחדש את השאלון ולהעבירו לאגף הגנת הסייבר, אי מילוי השאלון מהווה תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.
- 17.5. לאחר מילוי השאלון על ידי הספק ייתכן והוא יידרש לדרישות נוספות.
- 17.6. דרישות שרשרת האספקה באות בנוסף לדרישות המופיעות בפרק אבטחת המידע ובמקרה של סתירה בין הדרישות, הדרישה המחמירה היא הקובעת, אלא אם כן קיבל הספק הודעה אחרת בכתב מאגף הגנת הסייבר.
- 17.7. במידה והספק עושה שימוש בספקי משנה, הספק יעדכן את הממונה על שרשרת האספקה במערך סייבר חירום וביטחון ברשימת ספקי המשנה של הספק המספקים שירותים הרלוונטיים להתקשרות. הממונה על שרשרת האספקה יקבע את סיווגו של כל אחד מספקי המשנה, על ספקי המשנה לעמוד בסעיף שרשרת האספקה. באחריות הספק לוודא כי ספקי המשנה שלו עובדים בהנחיה.
- 17.8. הממונה על שרשרת האספקה במערך הביטחון במשרד האוצר קבע כי סיווגו של הספק במכרז הוא: ספק ברמה A (פלטניום) ובעל רמת סיכון משמעותי למשרד (רמה 2).
- 17.9. בהתאם להגדרת סיווג הספק ורמת הסיכון הספק ימלא את הסעיפים דרישות רוחביות לפי רמת סיכון
- 17.9.1. ספק ברמה A (פלטניום) ללא בדיקה ע"י מכון בדיקת תאימות.
- 17.9.1.1. הספק נדרש לענות על שאלון הספקים בעזרת בודק ספקים מוסמך מטעם המערך, ולצרף ראיות תומכות.
- 17.9.1.2. יש לצרף את אישור הבודק כבודק מסומך.
- 17.9.1.3. יש לצרף הצהרת הבודק מוסמך על הערכה שבוצעה.
- 17.9.1.4. את רשימת בודקי ספקים ניתן למצוא באתר מערך הסייבר.
- 17.9.2. בחינת השאלון שהתקבל מהחברה על-ידי אגף הגנת הסייבר יהווה כחלק מבדיקת מענה הספק למכרז.
- 17.9.3. ייתכן הספק יידרש להשלמות והדרישות נוספות.
- 17.9.4. באחריות הספק לתקף את הבקורות אחת לשנה.
- 17.9.5. מידע נוסף ניתן לצפות באתר מערך הסייבר הלאומי תחת " מדריך שאלון ספקים לחיזוק שרשרת אספקה". "

17.9.6. לשאלות נוספות לתמיכה והכל נושא בדבר מערכת יוב"ל ושאלון הספקים ניתן לפנות לצוותי ה-CERT במערך הסייבר הלאומי בטלפון: 119 או בכתובת הדוא"ל: team@cyber.gov.il.

18. אבטחת מידע ושמירה על המידע – מידע שאינו מסווג

- 18.1. גישה למידע תהיה אך ורק לנותני שירותים שאושרו על ידי מערך סייבר חירום וביטחון.
- 18.2. גישה למידע מסווג ביטחונית תהיה אך ורק לנותני שירותים בעלי הכשר בטחוני מתאים אשר ניתן/הוכר על ידי מערך הביטחון ושאושרו על ידי המזמין.
- 18.3. כל המידע הנוגע להתקשרות זו ייאסף ויאוחסן במערכות מאובטחות שאגף הגנת הסייבר יאשר מראש.
- 18.4. ינוהל רישום מצאי עדכני של רשומות ואמצעי אחסון מגנטיים או אופטיים, שיימסרו ע"י המשרד לספק, באחריות נאמן אבטחת המידע לנהל מצאי זה ולהציגו בעת בקשה לאגף הגנת הסייבר ו/או למזמין.
- 18.5. יש לקבל אישור מראש מאגף הגנת הסייבר על כל כוונה לעשות שימוש במחשבים נישאים לשם מתן השירותים, נשוא ההסכם וכתב-התחייבות זה, ע"י עובדי הספק. כל שימוש כאמור יעשה לפי הנחיות ספציפיות של תחום הסייבר לאבטחת המחשבים הנישאים.
- 18.6. הספק לא יחבר מחשבים וכל ציוד אחר לרשת המשרד.
- 18.7. הכנסת מידע מאמצעי אחסון מגנטיים או אופטיים טעונה אישור כתוב מראש של אגף הגנת הסייבר.
- 18.8. לא יבוצע כל ניסיון לעקוף מערכות הגנה, מגבלות גישה או ניצול פרצות, שלא במסגרת החוקית של ההתקשרות.

19. עיבוד מידע מסווג במערכות הספק

- 19.1. עיבוד מידע מסווג יתקבל מראש בכתב מאגף הגנת הסייבר וזאת לאחר קבלת הנחיות לעיבוד מידע מסווג מאגף הגנת הסייבר ובדיקה כי הספק עומד בהנחיות אלו.
- 19.2. הספק לא יעבד ויאגור מידע מסווג ללא אישור מראש ובכתב מאגף הגנת הסייבר.
- 19.3. הפרת סעיף זה על תת סעיפיו תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.

20. דרישות אבטחת מידע למערכות המידע של הספק

- 20.1. אישור עבודה במערכות מידע של הספק יינתן למידע בסיווג בלמ"ס בלבד.

- 20.2. אישור עבודה במערכות מידע של הספק יתקבל לאחר בחינת מערכי האבטחה של הספק הן בתחום הפיזי, והן בתחום אבטחת המידע וההגנה על מערכות המידע של הספק (חדר המחשב בעל בקרת כניסה, מערכת אזעקה, מערכת גילוי אש, מערכת למניעת הצפה, מערכת אל-פסק לאספקת חשמל. ציוד המחשוב נעול בארונות מבוקרים, מערכות אבטחת מידע וניטור, אתר DR ומדיניות BCP וכד').
- 20.3. ארכיטקטורה- הספק יציג לאישור אגף הגנת הסייבר את הארכיטקטורה המוצעת לפני תחילת העבודה והתקנת המערכת.
- 20.4. מערכות הפעלה ותוכנה - באחריות הספק לדאוג לעדכן את מערכת ההפעלה ותוכנות מסחריות אשר נעשה בהן שימוש במסגרת ההתקשרות. במקרה של הודעה של ספק התוכנה על עדכון תוכנה קריטי, על הספק לעדכן את התוכנה תוך שבוע ימים בתיאום עם תחום הסייבר ו/או המזמין. עדכונים שאינם קריטיים יש לעדכן את אגף הגנת הסייבר והמזמין במועד ביצוע העדכון.
- 20.5. מערכות לא נתמכות – על הספק להיערך מראש להחלפת מערכות שהיצרן מסיים את התמיכה בהם.
- 20.6. הספק יפעיל שמירה ובקרת כניסה למבנים, בהם מותקנות מערכות ומאגרי מידע המשמשים את המזמין, בקרות הכניסה ונהלי השמירה יוסכמו ע"י אגף הגנת הסייבר טרם מימוש ההתקשרות.
- 20.7. בסמכות אגף הגנת הסייבר להוסיף או להסיר דרישות בהתאם לסוג המערכת ורמת רגישותה.
- 20.8. יש לקבל אישור מראש מאגף הגנת הסייבר על כל כוונה לעשות שימוש במחשבים נישאים עבור מתן השירותים, נשוא ההסכם וכתב-התחייבות זה, ע"י עובדי הספק. כל שימוש כאמור יעשה לפי הנחיות ספציפיות של אגף הגנת הסייבר.
- 20.9. ספק שקיבל את אישור אגף הגנת הסייבר לעבד מידע של הספק מתחייב לעמוד בדרישות הבאות:
- 20.9.1. ניהול משתמשים והרשאות
- 20.9.1.1. זיהוי משתמש ברמת שם משתמש וסיסמה מורכבת בעלת 8 תווים לפחות, למנהלי מערכת 14 תווים או שימוש ב 2FA.
- 20.9.1.2. שמירת היסטוריית סיסמאות של 24 הסיסמאות האחרונות לפחות.
- 20.9.1.3. החלפת סיסמה למשתמש שאינו מועסק מדי 3 חודשים לפחות.
- 20.9.1.4. חסימת משתמש לאחר 5 ניסיונות כושלים לזיהוי לכל היותר.
- 20.9.1.5. מידור הרשאות ברמת מערכת ההפעלה ו/או היישום המאפשר גישה למשתמש מורשה בלבד, וזאת על בסיס הצורך לדעת (Need to know basis).
- 20.9.1.6. הרשאות גישה של עובד שסיים את עבודתו יבוטלו מיד עם סיום עבודתו, וכן יוחלפו סיסמאות וקודי גישה למערכת שנחשפו לעובד.
- 20.9.1.7. עובדים כגון: מנהלי רשת/אנשי סיסטם של הספק יקבלו הרשאות אדמיניסטרציה לשרתים של המערכת ככל שנדרש לשם הפעלת

- המערכת ותחזוקתה בלבד, אך לא יקבלו הרשאות לצפייה במידע המועבר במערכת או הנשמר בה או לעדכון מידע זה.
- 20.9.2. הרשאות גישה למשתמשים במערכת יינתנו בהתאם לסוג המשתמש והפעולות שרשאי על פי כל דין לבצע במערכת, ובכפוף לאימות זהות המשתמש ההרשאות יינתנו על בסיס הפרדת תפקידים כך שלא יתאפשר למשתמש בודד לבצע מעגל עבודה שלם.
- 20.10. תחנות עבודה ושרתים
- 20.10.1. הפעלת שומר מסך עם דרישת סיסמה לאחר 15 דקות של אי-פעילות לכל היותר.
- 20.10.2. אמצעי הגנה מפני קוד מפגע העלול לגרום לנזק או שיבוש למחשב או למידע. האמצעי יהיה פעיל כל הזמן ויגן באופן מקוון על התחנה, אמצעי ההגנה יבצע סריקה מהירה כל בוקר לתחנה וסריקה מלאה אחת לשבוע לפחות. אמצעי ההגנה יתעדכן לפחות פעמיים בשבוע.
- 20.10.3. אמצעי אבטחה למניעת חדירה והתפשטות קוד עוין במערכותיו, שיכללו מספר שכבות אבטחה כגון: סינון תקשורת וקבצים נכנסים, סריקת מערכות קבצים, הגנה בזמן אמת על שרתים או תחנות קצה, מערכות אנומליה, מערכת טיפול בסיסמת local administrator ומערכות ניטור ומניעה ייעודיות.
- 20.10.4. אמצעי מפני חדירה לא מורשית למערכת, הכנסת רכיבים לא מורשים.
- 20.10.5. אמצעי מהגנה למניעת זליגת מידע (DLP) מהמערכת ובקרה אחר המידע היוצא מהמערכת ומרשת המחשב.
- 20.10.6. תופעל הגנת Firewall בין רשת האינטרנט למחשבים/המשתמשים.
- 20.11. ממשקי ניהול
- 20.11.1. הספק יעשה שימוש בממשקי ניהול של המערכת אשר יאפשרו הפרדת סמכויות (מדרג הרשאות) לפי השתייכות לקבוצות, הרשאות נקודתיות וכדומה.
- 20.11.2. ממשק הניהול כאמור יהא במודול נפרד אשר אינו נגיש לעובדי הספק, למעט מנהל אבטחת המידע, מנהלי המערכת ומבקרי ההרשאות, לרבות אחראי על בקרה לאחר ביצוע שינוי בידי מנהלי המערכת. ככל שלא צוין אחרת במכרז זה, בעלי התפקידים המוזכרים בסעיף זה יקבעו על ידי הספק.
- 20.12. ניהול המידע - ניהול המידע המועבד במערכת יבוצע בהתאם להוראות תקנות אבטחת המידע, לרבות מגבלות על הגישה למידע, מועד מחיקת המידע או פרק הזמן לשמירתו, ואופן שמירת המידע בבסיס הנתונים ובטבלאות המערכת, בהתאם לסוגי המידע השונים והנחיות המזמין.
- 20.13. הצפנת המידע

20.13.1. הספק אחראי להצפנת המידע, הן המידע שבתנועה והן המידע שבמנוחה.

20.13.2. פרטי הזיהוי הנמצאים במערכת, אם הם בענן, ישמרו במאגרים מוצפנים. כל פעולה המבוצעת לגבי מידע המועבר במערכת או השמור בה תיעשה באופן שאינו מאפשר למי שאינו מורשה גישה למידע מסוים לזהות את מחזיק הכרטיס שמידע אודותיו עובר או שמור במערכת, בזמן העברתו או במועד שמירתו.

20.13.3. ההצפנה תבוצע בפרוטוקולים סטנדרטיים בלבד. ההצפנה תתבצע על המידע הרגיש הנשמר במערכת או מועבר בין הממשקים החיצוניים והפנימיים, לרבות העברה ברשת תקשורת אלחוטית, רשת ציבורית או באינטרנט.

20.13.4. שמירת מפתחות ההצפנה יכולה להתבצע במערכות אבטחת חומרה (HSM) ושירותי ניהול מפתח (KMS) בפתרונות שירות עננים (HSM as a Service), בכל פתרון אחר המספק הגנה על המפתחות כמתואר בסעיף זה.

20.13.5. הספק יגדיר נהלים ומנגנונים מתאימים ליצירה, התקנה, אחסון ושמירה על מפתחות הצפנה הרלוונטיים לפעילות, הנהלים והמנגנונים יתייחסו ל:

- א. הגנה על המפתחות מפני פעולות או שימוש בלתי מורשים, הכוללים בין היתר: שינוי, החלפה, החדרה ומחיקה של המפתחות.
- ב. מניעת גילוי בלתי מורשה של התכנים הלא-ציבוריים של המפתחות.
- ג. לספק אינדיקציות למצב התפעולי של המפתחות כדי להבטיח פעולה תקינה שלהם.
- ד. איתור שגיאות בתפעול המפתחות ומניעת זליגה של נתונים רגישים ופרמטרי אבטחה קריטיים כתוצאה משגיאות אלה.
- ה. בקרה בזמן אמת על כל שינוי או פעולה המבוצעת על המפתחות.

20.14. מנהל אבטחת המידע ינהל רישום מעודכן בכל עת של סוגי תפקידים וסוגי משתמשים, הרשאות הגישה המתאימות לכל סוג תפקיד ולכל סוג משתמש ושמות בעלי תפקידים או שמות משתמשים אלה. כמו כן יערוך בקרה לפחות פעם ברבעון לגבי חשבונות של עובדים שעזבו, חשבונות שלא נעשה בהם שימוש במשך תקופת הרבעון, שימוש בחשבונות גנריים, שינוי תפקיד המשתמש והרשאותיו.

20.15. הספק יעביר למזמין, לפי בקשתו, את פירוט האמצעים שינקוט כאמור לעיל.

20.16. עובדי הספק יעבדו על פי מדיניות "שולחן נקי":

- 20.16.1. בשעות העבודה יהיו מסמכים ומצעי מידע בהשגחתו של נותן השירותים המוסמך לראותו או לעסוק בו. השגחה הינה פיקוח פיזי רצוף וישיר.
- 20.16.2. בסיום יום עבודה מסמכים ומצעי מידע ינעלו בארון נעול ו/או כספת, ולא יישארו על שולחן הספק.
- 20.17. הספק יגרוס כל חומר כתוב שאינו בשימוש ושאינו נדרש יותר המכילים מידע השייך למזמין או החושף מידע, שלא הותר לפרסומו ע"י אגף הגנת הסייבר.
- 20.18. מצעי זיכרון אשר אינם נדרשים יימחקו ו/או יושמדו בהתאם להנחיית אגף הגנת הסייבר.
- 20.19. הספק ידאג לספק מערכי גיבוי, שרידות והתאוששות ברמות גיבוי שונות, כך שהמידע המעובד לא ינזק במקרה של אירוע סייבר ו/או תפעולי.
- 20.20. הספק ישמור דוחות בקרה לתקופה של שנה לפחות מיום רישום הדו"ח.

21. ניטור, בקרה ומוכנות לאירועים

- 21.1. המערכת תתעד כל ניסיון גישה אל המערכת ובסיסי הנתונים, גם אם כשל, וכל גישה בפועל באופן אוטומטי, כך שניתן יהיה להתחקות אחר מסלול הגישה, סוג הגישה ורכיבי המערכת והמידע אליהם בוצעה הגישה, לרבות טבלאות בסיס הנתונים.
- 21.2. המערכת תמנע, ככל הניתן, את האפשרות להפסיק את פעילות מנגנון התיעוד כאמור בסעיף זה, או צמצום פעילותו, ולהתריע בפני מנהלי המערכת על הפסקת פעילות או צמצום פעילות מנגנון תיעוד זה.
- 21.3. מנגנון התיעוד (הלוג) יתייחס לכל הפחות למבצע הפעולה, הפעולה שבוצעה, המקום ממנו בוצעה הפעולה, תאריך ושעת ביצוע הפעולה במדויק, האם הגישה אושרה או נדחתה, רכיב המערכת שאליו נעשה ניסיון הגישה וככל שהגישה אושרה גם היקף הפעולה.
- 21.4. נתוני הרישום של מנגנון התיעוד (לוגים) יישמרו למשך שנתיים לפחות ויהיו מוגנים מפני מחיקה או שינוי בלתי מורשה.
- 21.5. הספק יממש מערך ניטור ובקרה לקבלת דיווחים בזמן אמת במערכת, והשירות המוצע למשרד (ראה הגדרות לעיל) אודות חשש לאירוע סייבר.
- 21.6. הספק יפעל לאיסוף וניתוח מידע רלוונטי, ממקורות פנימיים וחיצוניים לצורך זיהוי וטיפול באיום אבטחת מידע, וכבסיס לקבלת החלטות מושכלת, תעדוף של דרכי פעולה, וקיום הגנה אפקטיבית בזמן אמת.
- 21.7. כל אירוע משמעותי (שכתוצאה ממנו, באופן ישיר או עקיף, כגון: נפגעו או הושבתו מערכות ייצור למשך של יותר משעתיים, חשש שמידע רגיש נחשף או דלף), ידווח למשרד באופן מיידי וללא כל דיחוי.
- 21.8. הספק יגדיר תכנית היערכות לניהול וטיפול באירועים חריגים, בהתאם להערכת סיכונים ולניתוח תרחישים (כגון: גישה לא מורשית למידע, זליגת מידע, התחזות, נזקקות, הונאה, מניעת שירות וכדומה). התכנית תכלול את כל השלבים: גילוי, ניתוח, דיווח, בלימה, הכרעה וחזרה לשגרה.

22. העברת מסרים ותקשורת בין המערכת אל מול מערכות המזמין

- 22.1. המערכת תאפשר העברת מסרים / קבצים באמצעות תקשורת נתונים מוצפנת ומאובטחת בלבד, כך שלא ניתן יהיה לגשת למידע ללא הרשאת הנמען. בהתאם לכך, המערכת תוכל להשתמש בכל תקשורת נתונים העומדת בהוראות אלה, לרבות השימוש בענן במידה והשימוש בענן מאושר (ראה סעיף המתייחס לנושא מחשוב ענן).
- 22.2. במקרה בו המערכת מתקשרת עם מערכות של המזמין התקשורת תהיה על פי המאפיינים שימסרו על-ידי המזמין ובצורה מאובטחת ומוצפנת על פי דרישות האבטחה שיוספקו על ידי המזמין.
- 22.3. המערכת נדרשת לבצע בקרת איכות המידע, לרבות בדיקות אימות, תקינות, שלמות וסבירות, של כל מידע המועבר אליה ובאמצעותה, לרבות באמצעות "מערכת הלבנה".
- 22.4. הספק הינו האחראי הבלעדי לעמידה בכל תנאי מכרז זה ובהוראות כל דין, לרבות דרישות אבטחת המידע. הספק רשאי להשתמש בהצפנה המבוצעת על ידי כל CA מוכר, בכפוף לעמידה בדרישות המכרז ובהוראות כל דין כאמור.
- 22.5. כל המערכת: קרי מערכות תשתית, מערכות תומכות, מערכות ההגנה, מערכות תקשורת ואמצעי אבטחת הגישה למערכת יעודכנו באופן שוטף, בהתאם להתפתחות הסיכונים ולטכנולוגיות מקובלות בתחום, וכן בהתאם להתפתחות תקני אבטחת מידע בינלאומיים מקובלים.
- 22.6. הספק יישם כלי הגנה על המערכת מפני סיכונים מרשת האינטרנט, כגון: מערכות IPS, מערכות WAF, הצפנות, מערכות הלבנה/השחרה, API-FW, DB-FW, וכדומה.
- 22.7. הספק יוודא כי לא נותרו הגדרות ברירת מחדל אותם ניתן לנצל לביצוע פעולות לא מורשות במערכת וכן לא ניתן יהיה לבטל מאפייני אבטחה שנקבעו על ידי המשתמשים.

23. הקשחת ציוד

- 23.1. בהתאם לדרישת אגף הגנת הסייבר הספק מתחייב להקשיח את השרתים, המחשבים וציוד תקשורת אקטיבי (נתבים, מתגים).
- 23.2. הקשחת הרכיבים תתבסס על בסיס שני עקרונות:
- 23.2.1. נטרול שירותים, הרשאות ותפקידים לא נחוצים.
- 23.2.2. מזעור אפשרויות גישה ותיעוד (לוגים) מקסימאלי.

24. הגנה על הזמינות ועל המידע

- 24.1. הספק מתחייב לאבטח את המערכת על ידי אמצעים להגנה מפני מתקפות מסוג DDOS תשתיתי ואפליקטיבי.

24.2. הספק מתחייב לספק פתרון אבטחה של ניטור ובקרה, מניעת פעילות זדונית בזמן הזיהוי, הצפנה במנוחה או בתנועה, יכולות תיעוד ומעקב אחר פעולות ושינויים ויכולות אבטחה נוספות.

25. מדיניות אבטחת מידע ונהלים

25.1. הספק יגיש לאישור אגף הגנת הסייבר תוך 30 ימים מההודעה על זכייה את המסמכים הבאים:

25.1.1. מדיניות אבטחת המידע ואשר תתייחס לכל הדרישות המובאות בחוק הגנת הפרטיות ותקנות אבטחת המידע, לסיכוני סייבר, לזיהוי ואימות, לפיתוח מאובטח וכן לעקרון של הפרדת תפקידים בין הגורם המבצע לגורם המאשר, לשמירה על רמת מודעות גבוהה של עובדי הספק לנושא אבטחת המידע.

25.1.2. נהלי אבטחת המידע ייחודיים לאבטחת המערכת והשירותים נשוא ההתקשרות לרבות אבטחת מסמכים וחומר קשיח.

25.2. הספק יעדכן את מסמך מדיניות אבטחת המידע ואת הנהלים מעת לעת, בהתאם לשינויים במדיניות ובהתאם לשינויים טכנולוגיים או שינויים מהותיים במערכת.

25.3. נאמן אבטחת המידע של הספק יפעל לאכיפת הנהלים החל מחתימת הסכם ההתקשרות במשך כל תקופת ההתקשרות.

25.4. אישור אגף הגנת הסייבר לקובץ הנהלים יהיה תנאי להמשך מתן השירותים על ידי הספק.

25.5. יובהר כי אגף הגנת הסייבר רשאי לדרוש תיקונים בנהלים ועריכת נהלי אבטחת מידע ייחודיים ונוספים על הנהלים שיוגשו לאישורו ככל שיידרש.

1. תוכנית עבודה

1.1. הספק יבנה תוכנית עבודה שנתית על בסיס מדיניות ונהלי אבטחת המידע והערכת הסיכונים. התכנית תתייחס לתהליכי העבודה, מערכות המידע והתשתיות, טכנולוגיות בשימוש, עובדים וגורמים מעורבים בתהליכים.

1.2. תכנית העבודה תכלול בתוכה: הפחתת סיכוני אבטחת המידע, העלאת מודעות עובדים, זיהוי וטיפול באירועים חריגים, ביצוע סקרי סיכונים, מבדקי חדירה ועוד.

2. הערכת סיכוני סייבר ופרטיות

2.1. הספק יבצע הערכה של סיכוני הסייבר והפרטיות עמם הוא מתמודד.

2.2. הערכת הסיכונים תכלול, בין היתר, את השלבים הבאים:

2.2.1. מדיניות זיהוי תהליכים, מערכות, נכסי מידע וגורמים מעורבים.

- 2.2.2. מיפוי הסיכונים לתהליכים, למערכות, לנכסי מידע ולגורמים המעורבים.
- 2.2.3. מיפוי סיכונים שורשיים.
- 2.2.4. מיפוי הבקורות למזעור הסיכון.
- 2.2.5. הערכת סיכון שיורי בהתאם להשפעת הבקורות שיושמו.
- 2.2.6. במידה והספק עושה שימוש בשירותי מיקור חוץ ו/או קבלני משנה הערכת הסיכון תכלול את הסיכונים העלולים להיגרם כתוצאה משימוש בשירותי מיקור חוץ ו/או קבלני המשנה.
- 2.2.7. לצורך מיפוי הסיכונים, הספק יעשה שימוש גם בממצאי ביקורות וסקרים, איסוף וניתוח אירועי סייבר שהתרחשו בעבר וניתוח תרחישים לזיהוי אירועים פוטנציאליים של התממשות הסיכון.

- 2.3. הערכת הסיכונים תתייחס בין היתר למערכות תשתית (כגון: חשמל, מיזוג אוויר, בקרה וכדומה) ולסביבות אחרות ליצור העשויות להכיל מידע רגיש או להשפיע על מערכות המידע.
- 2.4. הערכת הסיכונים תתייחס למכלול שרשרת האספקה ולסיכונים הנובעים מאופי הפעילות אל מול הגורמים השונים במרחב (מחשוב ענן, מיקור חוץ, נותני שירותים וכדומה).
- 2.5. הערכת הסיכונים תבוקר ותעודכן באופן שוטף עם כל שינוי משמעותי בתהליכים עסקיים, בסביבה הטכנולוגית או במתאר הסיכונים, ולכל הפחות אחת ל-18 חודשים.

3. מעטפת הלבנה

- 3.1. כל מידע הנכנס לרשת משרד האוצר או למערכות המשמשות את המשרד והמזמין, חייב לעבור דרך מערכת הלבנה.
- 3.2. ההלבנה תתבצע באמצעות מערכת הלבנה תיקנית עמדת קיוסק שמונתקת מכל רשת.
- 3.3. בשל רגישות המידע נוהלי ההלבנה יימסרו לזוכה.

4. מחשוב ענן (Cloud Computing)

- 4.1. הספק לא יוכל לספק את השירות נשוא התקשרות זאת במערכות מחשוב בענן אלא אם התקבל אישור מראש מאגף הגנת הסייבר והספק עמד בכל הדרישות לשימוש במערכות מחשוב ענן.
- 25.6. עיבוד מידע במערכות מחשוב ענן ללא קבלת היתר מראש מאגף הגנת הסייבר או אי עמידה בכל הדרישות לשימוש במערכות מחשוב ענן תגדיר את הספק כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז.
- 4.2. מחשוב ענן – פרוייקט נימבוס
- 4.2.1. הספק לא יוכל לספק את השירות נשוא התקשרות זאת מחוץ לענן הממשלתי "נימבוס".

4.2.2. העברת המערכות מAWS באירלנד או Google באמסטרדם/ פרנקפורט לאתרי האירוח בישראל תבצע על חשבון הספק.

4.3 מחשוב ענן שלא במסגרת פרוייקט נימבוס

4.3.1 מחשוב ענן יתבצע בתשתיות מחשוב ענן העומדות בתקני הענן המובילים, על הספק לצרף אישור עמידה של ספק הענן בתקנים הבאים:

4.3.1.1 ISO 27001

4.3.1.2 ISO 27017

4.3.1.3 ISO 27018

4.3.1.4 תקן SOC2 (לסביבות ענן)

4.3.2 הספק מתחייב כי שירות הענן עומד עמידה מלאה בחוק הגנת הפרטיות הישראלי, לרבות תקנות הגנת הפרטיות (העברת מידע אל מאגרי מידע שמחוץ לגבולות המדינה), תשס"א-2001.

4.3.3 הספק מתחייב כי שירות הענן עומד ברגולציות ה-Privacy Shield וה-GDPR המטפלות בשמירה על פרטיות המידע.

4.4 כל התנאים והדרישות הכתובים בנספח זה יחולו גם על מערכת הענן (הצפנות, סיסמאות, MFA, הרשאות, FireWall, IPS, WAF וכו').

4.5 הנתונים יאוחסנו במערכת שהינה בשימוש בלעדי של הספק/המשרד (Single tenant), (הספק יעשה שימוש בטכנולוגיות כגון הצפנה, מיסוך נתונים או טוקניזציה, במטרה למנוע חשיפה של מידע רגיש או נתוני המשרד לגורמים שאינם מורשים).

4.6 הספק יכלול בהסכם ההתקשרות עם ספק מחשוב הענן, יכולת שליטה ובקרה שלו על המידע הנמצא בהחזקת ספק מחשוב הענן, וכן אפשרות חד צדדית להפסקת השימוש בשירותי ספק מחשוב הענן תוך מחיקת המידע ממערכותיו והתחייבותו שלא ניתן לאחזר מידע זה במערכותיו.

4.7 על הספק להציג את המידע הבא והצורה בה הוא מממש את המדיניות בענן:

4.7.1 עקרונות של מדיניות אבטחת הסייבר של השירות בענן הכוללים:
ארכיטקטורה/טופולוגיה של התשתית כולל פרוטוקולים, ממשקים למערכות נלוות כולל DATA-FLOW, שרתים ושירותים משותפים בתהליך (כולל מיקומם ברשת וכתובות IP), הפרדה לוגית של רכיבים ברמת N-TIER, התייחסות לתהליכי ה-DR ברמת WORKFLOW התייחסות לשכבת התקשורת ושרתי חומת האש (Firewalls)

4.7.2 ביצוע הפרדה לפי שכבות פונקציונליות - לדוגמה שרתי FrondEnd ויתקנו בשכבה שונה משרתי ה-BackEnd.

- 4.7.3. קיום של שכבות (N-TIER), בקרות תהליכים, ארכיטקטורות ותהליכים הממופים לעמידה בדרישות תקני אבטחת הסייבר.
- 4.7.4. מנגנונים קיימים לניטור ודיווח עמידה של תשתיות השירות בענן בדרישות מדיניות אבטחת הסייבר.
- 4.7.5. תהליכים ומדיניות לניהול אבטחת הסייבר במחזור החיים של פיתוח התוכנה בשירות בענן.
- 4.7.6. תהליכי זיהוי וטיפול בסיכוני אבטחת סייבר בקוד התוכנה שבשירות בענן.
- 4.7.7. הנחיות אבטחת סייבר להקמת שרתים (IAAS) כולל התקנת סוכן אנטי-וירוס, הקשחת שרתים וכו'.
- 4.7.8. הנחיות אבטחת סייבר להכנסת קוד ו/או קבצים למערכת המחשוב בענן.
- 4.7.9. מידע על תהליכי זיהוי וטיפול בסיכוני אבטחת סייבר בקוד התוכנה שבשירות בענן.
- 4.7.10. תצורת המידור של הגישה למידע של משרד האוצר גם בעת פעילות תקינה וגם בעת עלייה מכשל או שחזור מידע באמצעות הפרדת ל-Tenant שישרת את שירותי/משאבי המשרד בלבד.
- 4.7.11. אכיפת הפרדת סמכויות למשאבי/שירותי הענן (RBAC)
- 4.7.12. יישום מנגנון הזדהות עם ריבוי אמצעים (MFA) בגישה מרחוק לממשקי ניהול של השירות בענן.
- 4.7.13. מנגנון ניהול זהויות למשתמשים השונים בשירות הענן (IAM) והפרדת סמכויות (SOD).
- 4.7.14. מנגנון/אופן ההפרדה בין סביבת הפיתוח לסביבת הייצור בשירות הענן.
- 4.7.15. הספק יפרט שימוש בטכנולוגיות כגון הצפנה, מיסוך נתונים או טוקניזציה, במטרה למנוע חשיפה של מידע רגיש החברה לגורמים שאינם מורשים.
- 4.7.16. הצפנת מערכות האחסון שבשימוש שירותי הענן, כאשר מפתח ההצפנה ישמר מחוץ לשירותי הענן באמצעות כספת לוגית.
- 4.7.17. מידע לגבי תכנית ההמשכיות העסקית (DR/BCP/BIA) של ספק השירות בענן.
- 4.7.18. תכנית הטיפול באירוע אבטחת מידע (IR) של הספק באירוע אבטחת מידע, כאשר תכנית ה- Incident Responses צריכה להכיל גם יכולת ניתוק של שירות הענן מרשת משרד האוצר והיא תכלול SLA של ביצוע שלבי התוכנית.

- 5.1 מוסכם בזאת כי לספק אין ולא תהיינה כל זכויות בחומר שיועבר לידיו על ידי המזמין ו/או משרד האוצר לצורך ביצוע השירותים לפי הסכם זה, והספק יהיה רשאי לעשות שימוש בחומר כאמור אך ורק לשם ביצוע השירותים ובהתאם לכל יתר הוראות הסכם זה.
- 5.2 מוסכם בזאת כי המזמין יהיה הבעלים על הזכויות בכל חומר שיתקבל, ייאסף, יוכן ויעובד על ידי הספק במסגרת מתן השירותים לפי הסכם זה, המזמין ו/או המשרד יהיה רשאי לעשות בחומרים כאמור כל שימוש שימצא לנכון, בכפוף להוראות כל דין.

6. אירועי אבטחת מידע

- 6.1 הספק מתחייב לנהל דוחות ומעקב בעניין איתור אירועים חריגים.
- 6.2 כל אירוע בין אם הוא תפעולי או אירוע אבטחת מידע / סייבר לרבות חשד לאירוע או מידע מודיעני שהתקבל בספק ייחשב כאירוע סייבר כל עוד לא הוזם וחייב בדיווח.
- 6.3 ככל שיידרש יציג הספק את יומן החריגים לנציגי המזמין, במועד העברת הדרישה.
- 6.4 הספק מתחייב להעביר לאגף הגנת הסייבר אחת לשלושה חודשים את רשימת מורשי הגישה ואת דוח האירועים החריגים.
- 6.5 נאמן אבטחת המידע ידווח לאגף הגנת הסייבר תוך 4 שעות על האירועים הבאים:
- 6.6 כל ליקוי אבטחת-מידע, שמתגלה במערכות הספק.
- 6.7 ליקויים מהותיים הנוגעים בין במישרין ובין בעקיפין למערכות משרד האוצר או למערכות נשוא ההתקשרות.
- 6.8 אירוע אבטחה אשר יתגלה ע"י צוות הספק.
- 6.9 בידי אגף הגנת הסייבר, הסמכות להגדיר ולקבוע מהו אירוע או ליקוי מהותי, אופן הדיווח, הגורמים המדווחים והנמענים לדיווח.
- 6.10 בסמכות אגף הגנת הסייבר לשנות את דרישות אבטחת המידע הנדרשות מהספק בעקבות אירוע אבטחת מידע. הספק יהיה מחוייב לעמוד בדרישה זו.

7. בקרה ופיקוח אבטחת מידע

- 7.1 בסמכות אגף הגנת הסייבר ו/או נציג שיוסמך על ידו לבצע ביקורות פתע, ביקורות הדרכה וכל ביקורת אחרת באתר הספק, אשר מטרתה לבחון תקינות מערכי אבטחה, סיכונים, יעילות פתרונות אבטחה או בדיקת חשדות, אשר להם זיקה או השפעה על אבטחת המערכות המשמשות את האוצר.
- 7.2 המזמין יהיה רשאי לערוך, על פי שיקול דעתו, או לדרוש מהספק לבצע בדיקות אקראיות לבחינת השירותים שיוספקו לעורך המכרז כמפורט במכרז, כל הבדיקות יבוצעו ככל שניתן בתיאום עם הספק תוך שמירה על סודיות.

- 7.3. הספק יאפשר לאגף הגנת הסייבר ו/או המזמין או למי שימונה מטעמו לפקח על אספקת השירותים המבוקשים, טיבם ואיכותם, ולהיכנס לצורך זה לכל מקום, על מנת לבדוק ולפקח על אופן מילוי התחייבויותיו.
- 7.4. הספק מתחייב לשתף פעולה עם אגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין, בכל הנוגע לביצוע הפרוייקט ומילוי כל יתר התחייבויותיו על פי המכרז וההסכם, וימלא אחר כל הנחיה של אגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין, בכפוף להוראות המכרז וההסכם. בכלל זה, ימסור לאגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין כל מידע או דיווח שיידרש על ידיהם, במועד ובאופן שייקבע על ידיהם; יאפשר לאגף הגנת הסייבר ו/או לנציגי המזמין לבקר במשרדיו ובכל מקום אחר שבו הוא מבצע את התחייבויותיו על פי הסכם זה, לעיין בכל מסמך ולבדוק את הנעשה בהם בקשר לשירותים ולביצוע התחייבויות הספק על פי הסכם זה, ובלבד שכל ביקור כאמור יתואם מראש עם הספק.
- 7.5. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם, כי נציגי המזמין אינם רשאים ואינם מוסמכים לחייב את המזמין בכל חיוב כספי, שיש בו כדי לשנות את סכום התמורה על פי הסכם זה, או שיש בו כדי להטיל עליו חיובים נוספים בקשר להתאמות, שינויים ושיפורים (שוי"ש), וחיובו של המזמין בעניינים אלה ייעשה אך ורק במסמך בכתב, חתום על ידי מוסמכי החתימה של המזמין.
- 7.6. הספק, באמצעות מנהל הפרוייקט, יגיש למזמין דוחות תקופתיים ערוכים באופן ובתדירות שיוורו נציגי המזמין או המפקחים.
- 7.7. במידה ויתגלו במהלך הביקורת ליקויים אשר יוגדרו על ידי עורך הביקורת כלקויים מהותיים רשאי המזמין להפסיק את ההתקשרות באופן מיידי.

8. סיום ההתקשרות

- 8.1. על הספק להכין תוך 90 יום מתחילת ההתקשרות תוכנית סיום. תוכנית הסיום תוגש לאישור המזמין. המזמין יוכל לדרוש שינויים בתוכנית והספק יידרש לתקן את התוכנית בהקדם.
- 8.2. התוכנית תכלול בין היתר מפגשי חפיפה עם המזמין / הספק החלופי, יש לכלול לפחות 2 פגשים בין 3 שעות של כל מפגש.
- 8.3. על הספק לשתף פעולה עם נציגי המזמין לצורך העברת מאגר הנתונים, מסמכים, אמצעי אכסון וכל מידע נוסף שיקבל מהמשרד למזמין, או למי שייקבע על ידו, בסיום תקופת ההתקשרות.
- 8.4. בעת ההעברת המידע שיתקבל, מידע זה ייבדק מול רשימת המצאי. במקרה של פערים בין רשימת המצאי לבין המידע המוחזר או במקרה בו רשימת המצאי חסרה, הספק מתחייב לפעול על פי הנחיות אגף הסייבר והחלטתו תהיה סופית ומכרעת.
- 8.5. במידה לאחר סיום ההתקשרות עם המזמין יישאר מידע השייך למזמין מכל סיבה שהיא מנכ"ל הספק או מורשה חתימה של המציע יתחייב שלא יעשה שימוש במידע וישא באחריות לחסיון המידע.

- 8.6. הספק ישיב למשרד את הכרטיסים החכמים שקיבל במסגרת מכרז זה למעט במקרה ורכש את הכרטיסים באופן עצמאי.
- 8.7. מנכ"ל החברה או מורשה חתימה של המציע יחתום על התחייבות הספק עם תחילת העבודה על השבת והשמדת מידע נספח 5(12).
- 8.8. בסיום ההתקשרות מנכ"ל הספק או מורשה חתימה של המציע יחתום על הצהרה "השבת והשמדת מידע " נספח 5(13) המאשר שלא נשאר ברשותו כל מידע ששייך למזמין מתוקף מכרז זה.
- 8.9. מנכ"ל הספק או מורשה חתימה של המציע יחתום על מסמך שבו הוא מודע כי הסכם הסודיות שחברה ועובדיה לרבות ספקי משנה מחייב אותם גם לאחר סיום ההעסקה.
- 8.10. אגף הגנת הסייבר ו/או המזמין רשאים יהיו לערוך ביקורת אצל הספק לוודא כי לא כל במידע השייך למזמין הושב והושמד.

9. דיווחים וביקורת

- 9.1. הספק ידווח לאגף הגנת הסייבר ולמזמין, לבקשת אגף הגנת הסייבר ו/או המזמין, אחת לשנה על אודות אופן ביצוע חובות הספק לפי תקנות אבטחת מידע פרק זה.
- 9.2. הספק יאפשר לאגף הגנת הסייבר ו/או המזמין לערוך ביקורים בחצרות הספק.

10. אמנת שירות ופיצויים מוסכמים (פיזי)

- 10.1. אמנת השירות היא כלי בקרה בידי המזמין למימוש מדיניות אבטחת המידע והגנת הפרטיות ולביצוע פיקוח, על הספק הזוכה לעמוד בקיום תנאי נספח אבטחת המידע.
- 10.2. אמנת השירות תכיל מנגנון פיצויים מוסכמים לפיו, במקרה של הפרת ההוראות והתנאים האמורים, כולם או מקצתם, יהיה המזמין רשאי להורות על גבייתם מהספק כמפורט להלן.
- 10.3. להלן ריכוז רמות השירות וטבלת פיצויים מוסכמים:

קיצוז (בש"ח לאירוע)	תקופת תיקון ללא חיוב בפיצויים מוסכמים	סעיף בנספח 5 - נספח אבטחת מידע	אירוע
1,000 ₪ לאירוע	עד 10 ימים קלנדרים	9	אין נאמן אבטחת מידע או לחלופין לא הועברו קו"ח וכתב מינוי

קיצוז (בש"ח לאירוע)	תקופת תיקון ללא חיוב בפיצויים מוסכמים	סעיף בנספח 5 - נספח אבטחת מידע	אירוע
1,000 ₪ לאירוע	עד 7 ימי עבודה ממועד המינוי	9	נאמן אבטחת המידע לא תודרך או לא חתם על אישור קבלת תדריך
1,000 ₪ לאירוע	עד 7 ימי עבודה ממועד המינוי	9	נאמן אבטחת המידע אינו מקיים קשר שוטף עם אגף הסייבר ונציג מוסמך של האגף למערכות מידע.
1,000 ₪ לעובד 3,000 ₪ לאירוע חוזר		11	העסקת עובדים שלא עברו מהימנות עובדים
5,000 ₪		11	רשימת עובדי הספק עבור מכרז זה אינה מעודכנת
5,000 ₪		11	אי עדכון מאגף הגנת הסייבר בשינוי במצבת העובדים
5,000 ₪		11	חשיפת מידע / מתן גישה לעובד שאינו מאושר
5,000 ₪		13	העברת כרטיס חכם בין עובדים
10,000 ₪		19	אחסון מידע הנוגע להתקשרות זו במערכות שלא קיבלו את אישור אגף הסייבר.

קיצוז (בש"ח לאירוע)	תקופת תיקון ללא חיוב בפיצויים מוסכמים	סעיף בנספח 5 - נספח אבטחת מידע	אירוע
3,000 ₪		18	אי ניהול רישום מצאי עדכני של רשומות ואמצעי אכסון מגנטיים או אופטיים, שיימסרו ע"י המשרד לספק.
3,000 ₪		18	שימוש במחשב נישא ללא אישור אגף הסייבר
3,000 ₪		18	חיבור מחשב נישא של הספק או מדיה נתיקה לרשת המשרד
10,000 ₪		18	ניסיון לעקוף מערכות הגנה, מגבלות גישה או ניצול פרצות, שלא במסגרת החוקית של ההתקשרות.
5,000 ₪		20	שינוי בארכיטקטורה ללא עדכון שאלון שרשרת האספקה
5,000 ₪		19	עיבוד מידע בניגוד לכתוב פרק אבטחת המידע
10,000 ₪		20	אי עמידה בהנחיות אבטחת מידע למערכות מידע של הספק
10,000 ₪		29	שימוש בענן לא מאושר

קיצוז (בש"ח לאירוע)	תקופת תיקון ללא חיוב בפיצויים מוסכמים	סעיף בנספח 5 - נספח אבטחת מידע	אירוע
10,000 ₪		6	אי דיווח על אירוע אבטחת מידע
חילוט ערבות		8	אי שיתוף פעולה בסיום התקשרות
5,000 ₪		9	אי דיווח מילוי חובות אבטחת מידע

נספח 51(1) – תעודת הסמכה לתקן 27001

יש לצרף כאן את תעודת ההסמכה לתקן 27001

נספח 51(2) – אישור גוף התעדה להמצאות הגוף בתהליך התעדה לתקן

27001

יש לצרף כאן אישור מגוף ההתעדה על כך שהגוף נמצא בתהליך התעדה לתקן 27001 בנוסף יש למלא את התחייבות של הספק לסיום תהליך ההתעדה תוך שמונה חודשים מיום הפקת האישור על ידי גוף ההתעדה :

1.1. הריני המציע _____ מתחייב לסיים את תהליך ההתעדה תוך שמונה חודשים מיום הפקת האישור על ידי גוף ההתעדה (רצ"ב אישור תחילת ההליך מגוף ההתעדה). ידוע לי כי אי הצגת תעודת ההסמכה לתקן במועד תגדיר את החברה כספק שאינו עומד בדרישות אבטחת המידע של המכרז. הפרה יסודית של הוראות המכרז והסכם ההתקשרות.

1. שם מורשה החתימה	ת.ז.	חתימה וחותרמת תאגיד	תאריך

אישור עורך הדין			
אני החתום מטה, עו"ד:	מאשר כי ביום:	הופיע/ה/ו בפני במשרדי אשר ברחוב:	בישוב/עיר:
מר/גב':	אשר זיהה עצמו כמורשה חתימה של המציע ע"י ת.ז. מס.:	מר/גב':	אשר זיהה עצמו ע"י ת.ז. מס.:
ואחרי שהזהרתיו/ה/ים כי עליו/ה/עליהם להצהיר אמת וכי יהיה/תהיה/יהיו צפוי/ה/ים לעונשים הקבועים בחוק אם לא יעשה/תעשה/יעשו כן, חתם/ה/ו בפני על התצהיר דלעיל.			
שם עו"ד	מס. רישיון	חתימה וחותרמת	תאריך

נספח 51(3) – קורות חיים של נאמן אבטחת המידע

יש לצרף כאן את קורות החיים של נאמן אבטחת המידע + תעודות המעידות על ההכשרה המתאימה הריני ממנה את מר/גב

נספח 5(4) – כתב מינוי נאמן אבטחת מידע והגדרות תפקיד וסמכויות.

הריני ממנה את מר/גב

מספר זהות	שם משפחה	שם פרטי	המועסק בחברה בתפקיד

כנאמן אבטחת מידע בחברה והריני מקנה לו את תחומי האחריות והסמכויות הבאות:

1. תכנון מדיניות אבטחת המידע ובקרה על יישומה.
2. תכנון וביצוע סקרי אבטחת מידע, ווידאו כי סקרי אבטחת המידע ומבדקי החדירה נערכים על ידי גורם מקצועי, עצמאי, בלתי תלוי וחיצוני באושר על ידי מאגף הגנת הסייבר.
3. ניהול ההרשאות ודרכי הגישה למשתמשים.
4. תכנון וייזום תכנית התאוששות DRP.
5. ניהול ההגנה על מערכות המידע והתקשורת.
6. אחריות לבדיקה ואישור כניסת ספקים למערכות החברה.
7. אחריות להחתמת עובדים חדשים על נהלי החברה בתחום אבטחת המידע וביצוע תדרוך אבטחת מידע בזמן קליטתם לחברה.
8. הגדרת בקרות פיזיות, בהתאם להערכת הסיכונים, לאבטחת המידע. בקרות אלה יכללו נושאים כגון בקרת גישה, הגנה פיזית של נכסים וכיו"ב.
9. הגדרת מדיניות סיסמאות ותהליכי גישה למערכות מידע והתקשורת.
10. הגדרת דרישות הגיבוי למערכות המידע והתקשורת בחברה בהתאם לצרכים השונים.
11. בקרת איכות הגיבויים ואופן אבטחתם.
12. מתן אישור להעברת מידע בטרם העברת המידע לגוף ציבורי.
13. דיווח לאגף הגנת הסייבר במשרד האוצר על אירועי אבטחת מידע או על חשד לאירוע אבטחת מידע, וביצוע הנחיות אגף הגנת הסייבר בהמשך לדיווח.
14. בסמכותו של נאמן אבטחת המידע לזמן כל עובד/מנהל בחברה לשימוע בפני ההנהלה, ככל שהעובד/המנהל יחרוג מנהלי אבטחת המידע.
15. בהתאם לשיקול דעתו הבלעדית של נאמן אבטחת המידע, להשעות/לחסום כל משתמש שיחרוג מנהלי אבטחת המידע.

תאריך	מס זהות	שם ומשפחה	תפקיד	חתימה

נספח 5(5) – רשימת עובדים מועסקים בהתקשרות

שם ההתקשרות

שם הספק

תאריך דו"ח

<u>מסד</u>	<u>שם העובד</u>	<u>מס תעודת זהות</u>	<u>תפקיד</u>	<u>תאריך תחילת העסקה</u>	<u>תאריך אישור העסקה</u>	<u>תאריך סיום העסקה</u>	<u>תאריך הודעה על הפסקת העסקה</u>	<u>הערות (חדש/סיום)</u>
------------	-----------------	----------------------	--------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------

נספח ו(6) – רשימת ספקי משנה/מיקור חוץ

נספח 51(7) – אישור רישום מאגר מידע

יש לצרף כאן את אישור רישון מאגר מידע ברשות להגנת בפרטיות

נספח 51(8) – כתב מינוי למנהל מאגר מידע

יש לצרף כאן את כתב מינוי למנהל מאגר המידע כפי שהועבר לרשות להגנת הפרטיות

נספח 51(10) – כתב מנוי למנהל אבטחת מידע למאגר

יש לצרף כאן את כתב מינוי למנהל אבטחת מידע למאגר

נספח 51(11) – שאלון ספקים שרשרת האספקה כקובץ אקסל

יש לצרף שאלון ספקים שרשרת אספקה כקובץ אקסל

נספח 5(12) – השבת והשמדת מידע - התחייבות הספק עם התחלת ההתקשרות

לפי סעיף 10(ב3) לחוק הגנת הפרטיות, התשמ"א-1980

אני הח"מ

שם פרטי	שם משפחה	מס תז

הנושא תפקיד

תפקיד	שם חברה	מס חפ

לאחר שהוזהרתי כחוק כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לכל העונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר בזאת כי כל האמור בהצהרה זאת מתייחסת

למכרז _____ של משרד האוצר להלן המכרז.

למאגר מידע (מספר מאגר) _____ (שם מאגר) _____

מצהיר בכתב, כדלקמן:

1. אני רשום בפנקס מאגרי המידע כבעל המאגר / כמחזיק המאגר (מחק את המיותר) (להלן מאגר המידע)
2. הריני מתחייב כי בעת סיום ההתקשרות ו/או בעת בהוראת משרד האוצר ו/או בעל מאגר המידע, להעביר את כל העותקים של מאגר המידע / כל מידע שהתקבל במסגרת התקשרות זאת, בכל אמצעי האחסנה שלו, וכל הרשאות השימוש בו, הועברו לחזקתו הבלעדית של בעל מאגר המידע.
3. בידי לא נשאר כל עותק של מאגר המידע / כל מידע שהתקבל במסגרת התקשרות זאת, וכל פעולות הביעור הדרושות על-פי חוק הגנת הפרטיות התשמ"א 1981 ותקנות אבטחת המידע של חוק הגנת הפרטיות בוצעו על ידי או בפיקוחי.
4. במסגרת הביעור בוצעו הפעולות המפורטות להלן:
 - i. מחיקה באופן בלתי ניתן לשחזור (או השמדה פיזית), של כל עותק מלא או חלקי של מאגר המידע, לרבות העתק חלקי שלו במאגרי מידע אחרים, מכל אמצעי אחסנה מגנטי, לרבות דיסקים קשיחים, תקליטונים, קלטות גיבוי, אמצעי אחסנה נדיפים וכיוצ"ב.

.ii השמדה של כל פלט מחשב של מאגר המידע, או של נגזרות מידע ממנו, הנמצאים בחזקתו או בשליטתו של מחזיק מאגר המידע.

.iii השמדה של כל אמצעי אחסנה אופטי, אמצעי אחסנה מגנטי וכיוצ"ב המכילים את מאגר המידע או כל עותק חלקי שלו.

.iv העברה לידי בעל מאגר המידע את רשימת מקבלי עותק מלא או חלקי של מאגר המידע, שקיבלו ממני עותק באישור בעל מאגר המידע או לצורך קיום חובה החלה עלי/על התאגיד לפי ההסכם עם בעל מאגר המידע או לפי כל דין.

5. ככל שישנו מידע או העתק אשר החזקתו מחוייבת על פי דין, הריני מתחייב לדווח על כך לאגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין בהתאם. המשך החזקתו ייעשה בהתאם לכלל הוראות המכרז וההסכם. מידע זה או העתקו יושמד כאמור עם פקיעת חובת החזקתו בדין והודעה בדבר קיום האמור תימסר לאגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין בהתאם.

תאריך	מס זהות	שם ומשפחה	תפקיד	חתימה

נספח 5(13) – התחייבות הספק להשבת והשמדת מידע בסיום ההתקשרות

לפי סעיף 10(ב3) לחוק הגנת הפרטיות, התשמ"א-1980

אני הח"מ

שם פרטי	שם משפחה	מס תז

הנושא תפקיד

תפקיד	שם חברה	מס חפ

לאחר שהוזהרתי כחוק כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לכל העונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר בזאת כי כל האמור בהצהרה זאת מתייחסת

למכרז _____ של משרד האוצר להלן המכרז.

למאגר מידע (מספר מאגר) _____ (שם מאגר) _____

מצהיר בכתב, כדלקמן:

1. אני רשום בפנקס מאגרי המידע כבעל המאגר / כמחזיק המאגר (מחק את המיותר) (להלן מאגר המידע)
2. אני עושה תצהירי זה בכחלק מתהליך סיום התקשרות במכרז.
3. הריני להצהיר, כי בהוראת משרד האוצר ו/או בעל מאגר המידע, כל העותקים של מאגר המידע, בכל אמצעי האחסנה שלו, וכל הרשאות השימוש בו, הועברו לחזקתו הבלעדית של בעל מאגר המידע.
4. בידי לא נשאר כל עותק של מאגר המידע, וכל פעולות הביעור הדרושות על-פי חוק הגנת הפרטיות התשמ"א 1981 ותקנות אבטחת המידע של חוק הגנת הפרטיות בוצעו על ידי או בפיקוחי.
5. במסגרת הביעור בוצעו הפעולות המפורטות להלן:
 - i. מחיקה באופן בלתי ניתן לשחזור (או השמדה פיזית), של כל עותק מלא או חלקי של מאגר המידע, לרבות העתק חלקי שלו במאגרי מידע אחרים, מכל אמצעי אחסנה מגנטי, לרבות דיסקים קשיחים, תקליטונים, קלטות גיבוי, אמצעי אחסנה נדיפים וכיוצ"ב.

- .ii השמדה של כל פלט מחשב של מאגר המידע, או של נגזרות מידע ממנו, הנמצאים בחזקתו או בשליטתו של מחזיק מאגר המידע.
- .iii השמדה של כל אמצעי אחסנה אופטי, אמצעי אחסנה מגנטי וכיוצ"ב המכילים את מאגר המידע או כל עותק חלקי שלו.
- .iv העברה לידי בעל מאגר המידע את רשימת מקבלי עותק מלא או חלקי של מאגר המידע, שקיבלו ממני עותק באישור בעל מאגר המידע או לצורך קיום חובה החלה עלי/על התאגיד לפי ההסכם עם בעל מאגר המידע או לפי כל דין.

6. ככל שישנו מידע או העתקו אשר החזקתו מחוייבת על פי דין, הריני מתחייב לדווח על כך לאגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין בהתאם. המשך החזקתו ייעשה בהתאם לכלל הוראות המכרז וההסכם. מידע זה או העתקו יושמד כאמור עם פקיעת חובת החזקתו בדין והודעה בדבר קיום האמור תימסר לאגף הגנת הסייבר ו/או נציגי המזמין בהתאם.

תאריך	מס זהות	שם ומשפחה	תפקיד	חתימה