



אריאל שארון | פארק אריאל שרון | منتزه ارييل شارون | Ariel Sharon Park

קובץ הבהרות מס' 1

21/07/2019

מכרז פומבי מספר 5/19

למתן שירותי ביקורת פנים  
לתברת פארק אריאל שרון בע"מ

## 1. כללי

- 1.1 בהתאם לסעיף 22 למכרז פומבי מס' 5/19 למתן שירותי ביקורת פנים לחברת פארק אריאל שרון (להלן: "המכרז"), להלן קובץ הבהרות למכרז.
- 1.2 כדי לא לחשוף את זהות הפונה, ההתייחסות לפניות אינה על פי זהות הפונה, אלא על פי נושא הפניה.
- 1.3 במקרים שבהם מפורט נוסח השאלה, הנוסח אינו זהה בהכרח לנוסח שנשלח על ידי הפונה. בחלק מהמקרים נוסח השאלה מבטא ריכוז של מספר שאלות שנשאלו על ידי גורמים שונים באותו נושא.
- 1.4 יובהר, כי כל ההבהרות המפורטות במסמך זה ייחשבו כחלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז.
- 1.5 כל בקשה שאין לה מענה ישיר בתשובות שלהלן - יש לראותה כבקשה שנדחתה על ידי ועדת המכרזים.
- 1.6 באתר החברה פורסמה **חוברת המכרז "חוברת מעודכנת – 21/07/2019"**. את ההצעה יש להגיש בחוברת המכרז המעודכנת.
- 1.7 מציעים המעוניינים לקבל את טופס ההצעה בקובץ **WORD** רשאים לפנות לדוא"ל **ruth@parksharon.co.il** והקובץ ישלח אליהם.

| מספר סידורי | סעיף בחוברת המכרז הגדרות | תמצית השאלה או הבקשה  | תשובה / הבהרה של ועדת המכרזים   |
|-------------|--------------------------|---|---|
| 2.          | הגדרות                   | האם גוף ציבורי לעניין מכרז זה כולל משרדי ממשלה?   | התשובה חיובית. משרדי הממשלה כפופים לחוק חובת המכרזים. הבקשה נדחית.  |
| 3.          | כללי                     | במכרז אין כלל התייחסות לניסיון המציע והדרישות להצגת הניסיון הינן של המבקר המוצע בלבד. לאור זאת שסוג ההתקשרות הינו של מבקר פנימי במיקור חוץ, קיימת חשיבות רבה לניסיון המציע, שכן המבקר המוצע אינו עובד לבדו והניסיון של כלל צוותי העבודה והשותפים במשרד הינו רלוונטי למתן ערך מוסף בעבודת הביקורת הפנימית לגוף המבוקר.<br><br>מיותר לציין שמבקר פנימי מוכשר ככל שיהיה, לא יכול להכיר לעומק את כלל תחומי הפעילות השונים המתקיימים בחברה, כגון: ניהול פרויקטים, איכות סביבה, אבטחת מידע וסייבר, ניתוח נתונים, כספים, בטיחות וכו', ועל כן בחירת מבקר בתצורה זו ראוי הייתה שתתייחס הן לניסיון המציע והן לניסיון המבקר המוצע.<br><br>אשר על כן נבקש לשנות את שיטת הניקוד ולאפשר להציג את ניסיון המציע בתחום הביקורת הפנימית. זאת בנוסף לניסיון המבקר המוצע. | מבקר הפנים שייבחר יוכל להסתייע בגורמים נוספים, ככל שהוא יסבור כי הדבר נחוץ לו לצורך עריכת ביקורת. לכן, הדגש הוא על המבקר המוצע ולא על המסגרת הארגונית שבה הוא פועל.<br><br>בנוסף לכך, החברה מעוניינת לתת ביטוי להוראת המחוקק בדבר מתן שוויון הזדמנויות לעסקים קטנים ובינוניים. על כן הדגש במכרז הוא על איכותו ונסיונו של המבקר המוצע ולא על גודל המסגרת שבה הוא פועל. |
| 4.          | כללי                     | האם ניתן לקבל את מסמכי הפנייה ונספחיה בקובץ וורד על מנת שנוכל למלא באופן מסודר את הצעתנו?   | כל גורם המעוניין לקבל את טופס ההצעה בקובץ וורד רשאי לפנות לדוא"ל <a href="mailto:ruth@parksharon.co.il">ruth@parksharon.co.il</a> והקובץ ישלח אליו.   |
| 5.          | תנאי סף- כללי            | האם שירותי ביקורת פנימית עבור מבקר הפנים או עבור משרד ממשלתי כלשהו ייחשבו כהגדרת מבקר פנימי לתנאי הסף?  | התשובה שלילית. לצורך עמידה בסעיף 12.1.3.1 על המבקר המוצע להיות מבקר הפנים עצמו, ולא מי שנתן שירותים למבקר פנים או למבקר המשרד.  |
| 6.          | 9.4                      | המציע, מגיש ההצעה הינו עוסק מורשה אשר שימש כשותף במשרד גדול וכראש צוות (מינוי אישי) במכרזים של ביקורת פנימית במשרדים ממשלתיים. העבודה בוצעה על ידי ראש הצוות (המציע) באופן אישי וכנגד הגשת דוחות שעות. האם ניסיונו האישי כראש צוות במינוי אישי בגוף אחר, ייחשב כ"ניסיון המציע" - אשר הינו כאמור, עוסק מורשה יחיד כיום?  | הבקשה מתקבלת. במקרה שבו המציע הוא עוסק מורשה, ניסיון שצבר המציע במסגרת אחרת מזו שבה הוא פועל כיום תיחשב לצורך המכרז כניסיון של המציע. יחד עם  |

| מספר סידורי | סעיף בחוברת המכרז | תמצית השאלה או הבקשה  | תשובה / הבהרה של ועדת המכרזים  |
|-------------|-------------------|---|--|
|             |                   |   | זאת, יובהר כי המכרז אינו דורש נסיון מהמציע עצמו, אלא רק מהמבקר המוצע מטעם המציע.   |
| 7.          | 12.1.3            | בתנאי הסף נכתב כי המבקר המוצע שימש במהלך 8 השנים שקדמו למכרז כמבקר פנים ב-4 גופים. האם ניתן להציג ניסיון של 4 גופים (מעל שנתיים בכל גוף) שמתפרס על פחות מ-8 שנים?   | התשובה חיובית.   |
| 8.          | 12.1.3            | לאור התייחסות במכרז לניסיון המבקר המוצע בלבד ולא לניסיון המציע (ראה התייחסות לעיל), נבקש להגדיל את טווח השנים שקדמו למועד הגשת ההצעה בהם שימש המבקר המוצע כמבקר פנימי בגופים השונים ל-10 שנים במקום 8 שנים. הפרקטיקה במשרדנו הינה שקיימת חלוקה של תפקיד "מבקר פנימי ראשי" על מספר שותפים וזאת על מנת לאפשר מתן שירות הולם ללקוחות, ועל כן דרישתכם להצגת מספר רב של גופים למבקר עצמו בפרק זמן קצר יחסית ולא למציע, אינה סבירה ואין בה כדאי להעיד על חוסר ניסיונו של המבקר המוצע. | הבקשה מתקבלת. תנאי הסף בסעיף 12.1.3 יהיה:  |
|             |                   |   | <b>"הוא שימש במהלך עשר השנים שקדמו למועד הגשת ההצעה כמבקר פנים בלפחות ארבעה גופים, ומתקיימים כל התנאים שלהלן:"</b>             |
| 9.          | 12.1.3            | האם גם כאשר קיים בגוף המבוקר מבקר פנימי, והמבקר המוצע סיפק למבקר הפנימי שירותים במיקור חוץ, הדבר נחשב לעמידה בתנאי הסף למכרז?   | התשובה שלילית. לצורך עמידה בסעיף 12.1.3.1 על המבקר המוצע להיות מבקר הפנים עצמו, ולא מי שנתן שירותים למבקר פנים או למבקר המשרד. |
| 10.         | 12.1.3            | האם מינוי כמבקר כספים בחשבות של משרד ממשלתי, נחשב כמבקר פנים ועונה על דרישות המכרז?   | התשובה שלילית.   |
| 11.         | 12.1.3            | במידה ובעל המשרד מונה כמבקר פנימי, הניסיון של עובדיו או שותפים נוספים יחשב כאילו משמשים כמבקרים הפנימיים בעצמם?   | התשובה שלילית.   |
| 12.         | 12.1.3.2          | "לפחות שניים מהגופים הם גופים ציבוריים" - נבקש לבטל דרישה זו או לפחות לשנותו לגוף אחד במקום שניים. נציין כי העבודה מול מספר גופים ציבוריים אין בה להעיד על ניסיון רב יותר וכי ניסיון של עבודה למול גוף ציבורי אחד על פני מספר שנים ובהיקף שעות העולה מ 200 שעות, כגון: חברה ממשלתית יש בה להציג את הניסיון הדרוש.   | הבקשה נדחית. ניסיון בשני גופים ציבוריים (כהגדרתם במכרז) הינו תנאי סף סביר ואף מתבקש בנסיבות הענין.                             |

| מספר סידורי | סעיף בחוברת המכרז | תמצית השאלה או הבקשה   | תשובה / הבהרה של ועדת המכרזים  |
|-------------|-------------------|--|--|
| 13.         | 12.2 תת סעיף 6    | מהות השירותים שניתנו לגוף הינה "ביקורת פנימית". לאור סודיות המידע אנו מנועים מלפרט את רשימת הנושאים אשר בוקרו בגופים בהם אנו משמשים כמבקרים פנימיים ועל כן נבקש לבטל דרישה זו.   | הבקשה נדחית. ניתן לתאר את "מהות השירותים" שניתנו לגוף המבוקר גם באופן שאין בו כדי לפגוע בעקרון הסודיות (לדוגמא, נושא כוח אדם, נושא רכש והתקשרויות וכד'). |
| 14.         | 12.3              | "תעודה המעידה על הסמכתו של המבקר המוצע כמבקר פנים" - נבקש לקבל ההבהרה האם הסמכה CIA – מבקר פנימי מוסמך בתוקף, מטעם איגוד המבקרים הפנימיים הבינלאומי IIA עומדת בדרישת הסעיף והאם הינה תנאי סף כפי שניתן להבין.  | התשובה שלילית. תנאי הסף הוא כמפורט בסעיף 12.1.5 למכרז, המפנה לסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב-1992.  |
| 15.         | 14                | בניקוד האיכות לא ניתן ביטוי לניסיון בחברות לתועלת הציבור. האם ניסיון בחברות לתועלת הציבור יקנה ניקוד איכות נוסף?   | התשובה שלילית. בעצם העובדה שהגוף המבוקר הוא חל"צ אין כדי להעניק למציע ניקוד.   |
| 16.         | 14                | האם שירותי חשבות מלווה (הכוללת ביקורת פיננסית, ביקורת פנימית וביקורות שחר) לעיריות מטעם משרד הפנים יכולים להיחשב כניסיון ולזכות בניקוד בקביעת ציון האיכות במידה ועומד בפרמטרים 14.1.1-14.1.4.  | הניקוד תלוי בעמידת המבקר המוצע בדרישות הסעיף. מהדוגמאות המובאות בשאלה נראה כי התשובה שלילית, שכן לא מדובר בכהונה כמבקר פנים.                             |
| 17.         | 14.1              | האם נדרש להציג ניסיון של 3 שנים לפחות בכל גוף וגוף בכל אחד מסעיפי הניקוד? לדוגמא, לצורך קבלת ניקוד בסעיף 14.1.2, האם כל גוף שנציג יהיה חייב בעבודה של מעל 3 שנים באותו הגוף?   | התשובה חיובית.   |
| 18.         | 14.1.2            | מעיון בדרישות תנאי הסף והתנאים הכלליים, עולה כי אין כל התייחסות לניסיון נדרש בתחום ניהול הפרויקטים ואיכות הסביבה. ההתייחסות הינה רק לתחום התשתיות וגם זאת בניקוד יחסית מצומצם. היה מצופה כי במכרז כאמור לאור אופי פעילות חברת פארק אריאל שרון, תהייה התייחסות בעת בחירת המבקר לנושאים אשר רלוונטיים לפעילות החברה. | הבקשה נדחית. החברה מסתפקת בנסיון בתחום התשתיות, שהינו הדומיננטי ביותר בפעילות החברה.   |
| 19.         | 14.1.2            | האם לצורך מכרז זה משרד ממשלתי העוסק בתחום התשתיות כגון רשות מקרקעי ישראל, המינהל האזרחי באיו"ש ורשות הגז יחשבו כתאגיד "בתחום התשתיות" לצורך סעיף 14.1.2.   | התשובה שלילית, למעט לגבי רשות מקרקעי ישראל, העונה על הגדרת המכרז. יודגש כי מתן שירותי ביקורת לגוף ציבורי שאינו "תאגיד" לא תזכה בניקוד בגין סעיף זה.      |

| מספר סידורי | סעיף בחוברת המכרז | תמצית השאלה או הבקשה  | תשובה / הבהרה של ועדת המכרזים  |
|-------------|-------------------|---|--|
| .20         | 14.1.2-14.1.4     | האם גופים שנרשמו בתנאי הסף בסעיף 12.1.3 יכולים להירשם גם בניקוד האיכות לטובת הניקוד בסעיפים 14.1.2-14.1.4   | ראו תשובה לשאלה בסעיף 14.1.1.4.  |
| .21         | 14.1.1-14.1.4     | האם גוף אחד העומד בכל מאפייני האיכות בסעיף 14.1 יכול לקבל את כל הניקוד מכל הסעיפים? לדוגמא גוף ציבורי בתחום התשתיות עם מחזור כספי מעל 100 מלש"ח המבוקר מעל חמש שנים יקבל 9/10 נקודות?   | התשובה חיובית.   |
| .22         | 16.1              | האם ניתן לקבל ניקוד חלקי בציון האיכות במידה ומי מעובדי המציע בעל יכולות מחשוביות בתוכנות ERP ובתוכנות לחישובי שכר?  | התשובה שלילית.   |
| .23         | 16.1.1            | נבקש לקבל את גרסת מערכת הפריוריטי אשר בשימוש בפארק והאם נעשה שימוש בגרסת Web או Client.   | הגירסה שבשימוש החברה היא מסוג client (שרת בחברה), גרסה 18.1.   |
| .24         | 16.1.2            | נבקש לקבל את שם מערכת השכר הקיימת בשימוש בפארק.   | תוכנת שכר מל"ם.  |
| .25         | 17.1              | בהתאם לפרקטיקה מקובלת במכרזים דומים, נבקש לאשר לעניין סעיף זה, כי הסמכה כמבקר פנימי מוסמך CIA בתוקף מטעם איגוד המבקרים הפנימיים הבינלאומי IIA, תהייה שקולה לתואר שני בביקורת פנימית.  | הבקשה נדחית.   |
| .26         | 17.1              | לא ברור כיצד תואר ספציפי במשפטים רלוונטי ובר השוואה לתואר שני כלשהו, כאשר תואר ראשון בחשבונאות אינו מקבל כלל ניקוד.<br>יש לציין כי הדרישה לתעודת רואה חשבון מוסמך אינה מחייבת תואר ראשון בחשבונאות. קרי ניתן לקבל תעודת רואה חשבון ללא הסמכה לתואר ראשון כלשהו ובכלל זה תואר ראשון בחשבונאות.<br>על כן נבקש לשנות דרישה זו בהתאם, ולאפשר קבלת הניקוד גם לבעלי תואר ראשון בחשבונאות. | הבקשה נדחית.<br>החברה סבורה כי ראוי שתואר ראשון בראיית חשבון יהווה תנאי סף למתן השירותים מושא המכרז. לפיכך, לאחר סעיף 12.1.5 למכרז יבוא:<br><b>"12.1.6 הוא בעל תואר ראשון בראיית חשבון."</b> |
| .27         | 17.1              | לא קיימת התייחסות כלשהי בדרישות המכרז להסמכה של מבקר מערכות מידע מוסמך CISA בתוקף מטעם ISACA איגוד מערכות המידע הבינלאומי. נבקש לאפשר קבלת ניקוד בגין הסמכה זו.   | הבקשה מתקבלת באופן חלקי.<br>הניקוד המירבי עבור סעיף 16.1.1 יהיה 2 נק';<br>הניקוד המירבי עבור סעיף 16.1.2 יהיה 2 נק'.   |

| תשובה / הבהרה של ועדת המכרזים  | תמצית השאלה או הבקשה   | סעיף בחוברת המכרז  | מספר סידורי |
|--|--|--------------------|-------------|
| <p>לאחר סעיף 16.1.2 יבוא :</p> <p><b>"16.1.3 הסמכה של המבקר המוצע כמבקר מערכות מידע מגורם מסמיך מוכר – 1 נק'."</b></p> |  |                    |             |
| <p>הבקשה נדחית.</p>  | <p>לאור זאת שטווח העלות לשעה אשר נקבע על ידכם במכרז הינו נמוך ביחס לדרישות והיכולות מהמבקר המוצע וזאת למול המקובל במגזר הציבורי, נבקשכם לבטל את סעיף 19.2.</p> | <p><b>19.2</b></p> | <p>.28</p>  |