

מועצה מקומית שבלי-אום אלג'נם
טל' 04-6765644 פקס 04-6769070
ת.ד 266 כפר שבלי 16805



مجلس محلي الشبلي - أم الغنم
تلفون 04-6765644 فاكس 04-6769070
ص.ب 266 عرب الشبلي 16805

The Shibli - Aum Algnem Local Council
Tel 04-6765644 Fax 04-6769070 ** p.o 266 Kefar Shibli 1680 ISRAEL

דו"ח המבקר הפנימי

והממונה

על תלונות הציבור

לשנת 2020

תוכן העניינים

פרק	נושא	עמוד
	הבסיס החוקי של ביקורת פנים	3-5
א	דוח מבקר המועצה התקשוריות עם נותני שירות מכרזים	6-7
ב	מטרת והיקף הביקורת השנה	8
ג	המסמכים שהסתמכה עליהן הביקורת בעריכת הדוח לשנה	9
ד	מכרז/התקשרות לאספקת כלי כתיבה וציוד משרדי לבית ספר מקיף שבלי.	10
ה	מכרז/התקשרות לתוכנית העצמת ואתגר שילוב תכנים ופעילות ספורט לבני נוער	11-12
ו	מכרז/התקשרות לפעילות חינוכית בלתי פורמאלי – תקציב משרד החינוך	13-14
ז	התקשרות חוזית של רשות המקומית – הכללים/החוקים/צו/תקנות המוצעות המקומיות לביצוע ניהול המכרז למועצה המקומית	15
ח	עדכון סכומים בענייני מכרזים עפ"י המדד שפורסם ביום 15.9.2021	16
ט	פקיעת תוקף החוזה. ניהול תקין של מאגר נותני שירות/ספר החוזים. התקשרות עם ספק יחיד	17-18
י	ממצאי הביקורת בעניין התנהלות ועדת המכרזים/ועדת השלושה	19
כ	ביטול מכרזים, התקשרות מכרזים	20-22
ל	מכרז שיפוץ מבנה המסגד מספר 650/2020 - תהליכי הכנה וביצוע של תקציב בלתי רגל	23-24
מ	הנוהל הנדרש אמות המידה והשיקולים המסד הנורמטיבי- תהליכי הכנה וביצוע של תב"ר	25-26
נ	מסקנות והמלצות הביקורת	27
ס	הדוח השנתי של הממונה על תלונות הציבור לשנת 2020	28-30

הבסיס החוקי של ביקורת פנים:

חוק הביקורת הפנימית קובע: בכל גוף ציבורי תקיים ביקורת פנימית על ידי מבקר פנימי.

סעיף 1 של החוק חוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב-1992 מגדיר "גוף ציבורי

"גוף ציבורי" – כל אחד מאלה:

(1) גוף מבוקר כמשמעותו בסעיף 9(1), (2) או (5) לחוק מבקר המדינה, תשי"ח-1958 [נוסח משולב] (להלן – חוק מבקר המדינה);

(2) גוף נתמך כמשמעותו בסעיף 32 לחוק יסודות התקציב, תשמ"ה-1985;

(3) גוף מבוקר כמשמעותו בסעיף 9(7) או (8) לחוק מבקר המדינה, תאגיד אשר פעילותו, כולה או מקצתה, ממומנת במישרין או בעקיפין מכספי המדינה, או תאגיד מורשה לתת שירות לציבור, והכל אם סעיפים 16 עד 18 אינם חלים לגביו והשר ושר המשפטים, באישור הועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת, קבעו בהודעה ברשומות שהוא גוף ציבורי לענין חוק זה;

והכל למעט מוסד להשכלה גבוהה שהוכר לפי סעיף 9 לחוק המועצה להשכלה גבוהה, תשי"ח-1958;

(4) קופת חולים שהוכרה לפי חוק ביטוח בריאות ממלכתי, תשנ"ד-1994;

(5) מועצה דתית שהוקמה מכוח חוק שירותי הדת היהודיים [נוסח משולב], תשל"א-1971;

"הועדה" – הועדה שהוקמה לפי סעיף 3(ב);

"השר" – שר הכלכלה והתכנון.

2. (א) בכל גוף ציבורי תקיים ביקורת פנימית על ידי מבקר פנימי.

בסעיף 3, לחוק קובע את הקריטריונים למי שימונה כמבקר פנים:
"

(א) לא ימונה ולא יכהן אדם כמבקר פנימי בגוף ציבורי אלא אם כן נתקיימו בו כל אלה:

(1) הוא יחיד;

(2) הוא תושב ישראל;

(3) הוא לא הורשע בעבירה שיש עמה קלון;

(4) הוא בעל תואר אקדמי מאת מוסד להשכלה גבוהה בישראל או מוסד להשכלה גבוהה בחוץ לארץ שהכיר בו לענין זה מוסד להשכלה גבוהה בישראל, או שהוא עורך דין או רואה חשבון;

(5) הוא רכש נסיון במשך שנתיים בעבודת ביקורת, או השתתף בהשתלמות מקצועית שאישרה ועדה לעניני השתלמויות בהרכב נציג לשכת המבקרים הפנימיים והוא היושב ראש, המפקח הכללי במשרד הכלכלה והתכנון ונציג מוסד להשכלה גבוהה המקיים לימודי ביקורת פנימית, שקבע השר אחרי התייעצות עם כל המוסדות המקיימים לימודים כאמור.

החוק קובע את התפקידים של המבקר הפנים :

1- אם הפעולות של הגוף הציבורי שבו הוא משמש מבקר ושל נושאי המשרה וממלאי תפקידים באותו גוף תקינות מבחינה השמירה על החוק, על הניהול התקין, על טוהר המידות, ועל החיסכון והיעילות, אם הן מועילות להשגת היעדים שנקבעו להן.

2- אם מתקיימות הוראות המחייבות את הגוף הציבורי.

3- אם ניהול הנכסים וההתחייבויות של הגוף הציבורי, ובכלל זה את הנהלת החשבונות שלו, וכן את דרכי שמירת הרכוש, והחזקת הכספים והשקעתם.

4- את ההחלטות הגוף הציבורי, שיתקבלו עפ"י נהלים תקינים ובהתאם להוראות החוק.

5- אם גוף ציבורי הוא גוף מבוקר כאמור בפסקה (1) או (3) להגדרת גוף ציבורי שבסעיף 1 להלן: "גוף ציבורי" – את תיקון הליקויים שעליהם הצביע מבקר המדינה.

סעיף 9 לחוק קובע את סמכות המבקר הפנימי :

(א) המבקר הפנימי רשאי לדרוש ולקבל כל מסמך וכל מידע, שברשות הגוף שבו הוא משמש מבקר או שברשות אחד מעובדיו, ושלדעת המבקר הפנימי דרוש לביצוע תפקידו; מי שנדרש למסור מסמך או מידע כאמור יהיה חייב למלא אחר הדרישה תוך תקופה הקבועה בדרישה ובאופן הקבוע בה.

(ב) למבקר הפנימי תהיה גישה, לצורך ביצוע תפקידו, לכל מאגר רגיל או ממוחשב, לכל בסיס נתונים ולכל תכנית עבודה של עיבוד נתונים אוטומטי של הגוף שבו הוא משמש מבקר.

(ג) המבקר הפנימי רשאי להיכנס לכל נכס של הגוף שבו הוא משמש מבקר ולבדוק אותו.

(ד) לגבי מידע החסוי על פי דין יחולו על המבקר הפנימי ועל מי שהוסמך לקבל את המידע לפי חוק זה המגבלות הקבועות בדין לגבי המורשים לקבל מידע כזה.

(ה) בכפוף להוראות סעיף 10 חייב המבקר הפנימי לשמור בסוד כל מסמך ומידע שהגיעו אליו עקב מילוי תפקידו, זולת אם הגילוי נחוץ למילוי תפקידו כנדרש בחוק או אם הגילוי נדרש על פי כל דין.

(ו) סמכות שהוקנתה בסעיף זה למבקר הפנימי וחובה שהוטלה עליו יחולו גם על עוזריו ועל כל אדם הפועל מטעמו.

החוק קובע גם מידת קבלת ממצאי הביקורת כראיה משפטית להלן ללשון הוראות סעיף 10 לחוק:

(א) דו"ח, חוות דעת או כל מסמך אחר שהוציא או הכין המבקר הפנימי במילוי תפקידו לא ישמשו ראיה בכל הליך משפטי, אך לא יהיו פסולים בשל כך לשמש ראיה בהליך משמעותי.

(ב) הודעה שנתקבלה אגב מילוי תפקידו של המבקר הפנימי לא תשמש ראיה בהליך משפטי, אך תהא כשרה לשמש ראיה בהליך משמעותי.

פרק א' : מבוא : התקשרויות עם נתוני שירות מכרזים

- 1.א מכרז זוטא הוא מכרז "סגור" – הפניה נערכת למספר מצומצם של מציעים ברשימה אותה מנהלת ועדת המכרזים.
- 2.א מכרז זוטא נועד לאפשר לרשות המקומית גמישות תפעולית ותפקודית.
- 3.א בשונה ממכרז פומבי בהליך של מכרז זוטא אין הרשות מחויבת בפרסום פומבי של המכרז, אלא עליה לפנות למספר מסוים של ספקים וקבלנים (להלן: "נותני שירות") המרוכזים ברשימה שנקבעה מראש (להלן: "מאגר הספקים") ולהזמין אותם להתמודד במכרז. מלבד זאת, הליכי המכרז ותנאיו זהים להליכים ולתנאים של מכרזי פומבי.
- 4.א הרשות המקומית נאמן הציבור בכול פעולתה. בפקודת במועצות המקומיות (נוסח חדש) (להלן: "פקודת המועצות") הוגדרו למועצה תפקידים וסמכויות, בין היתר היא הוסמכה לעשות כל פעולה שמועצה מצווה לעשות על פי צו המועצות, תשי"א-1950 (להלן: "צו המועצות") או על פי כל דין אחר. על חלוקת משאבי המועצה להיעשות בהליך מסודר ושקוף בכדי למנוע הקצאה לא שוויונית של משאבים.
- 5.א על מנת להבטיח שהרשות המקומית תעמוד בחובתה זה קבע המחוקק, בין היתר, הסדרים לפעולת הרשות המקומית בעת חלוקת משאביה. תכלית החקיקה לאזן בין חובת המנהל התקין, לרבות שמירה על כללי תחרות הוגנת ועל מתן הזדמנות שווה לכל.
- 6.א בסעיף 192 לצו המועצות נקבע כי התקשרות של מועצה בחוזה להעברת מקרקעין או טובין או התקשרות עם נתוני שירות תיעשה באמצעות מכרז פומבי.

- 7.א הכללים לקיום מכרז נקבעו בתוספת הרביעית לצו המועצות. בבסיס חובת המכרז הפומבי עומדת החובה לנהל את ענייני הרשות באופן שיש בו תחרות הוגנת המאפשרת לכל מועמד מתאים להתמודד באופן שווה ולזכות ליחס זהה והוגן.
- 8.א מכרז לעניינו הוא הליך של פניה לקבלת הצעות לביצוע מיזם מסוים עבור המועצה, לאספקת מוצר או שירות מסוים למועצה, לרכישת נכס שהיא רוצה למכור, או לקבלת משרה אצל הפונה במסגרת הסכם שיחתם בין הצדדים.
- 9.א מטרתו של עריכת מכרז להעניק לעורך המכרז יתרונות, באמצעות תחרות או התמחרות בין מתמודדים, שתערך באופן שקוף ככל הניתן בנסיבות העניין ובאופן הוגן ושוויוני. במטרה להבטיח בראש ובראשונה הגינות, טוהר מידות וניקיון כפיים, שהם מסמניו של מנהל לממשל תקין.
- 10.א יחד עם זאת סעיף 3 לתוספת הרביעית לצו המועצות מונה מספר סוגי חוזים אשר המועצה רשאית להתקשר בהם ללא מכרז, אבל פטורים אלה אינם פוטרים את הרשות המקומית מחובת הנאמנות כלפי הציבור שהיא משרתת, ושאת זכויותיו שהופקדו בנאמנות בידה היא מחלקת.
- 11.א לצד חובת הרשות המקומית לקיים מכרז פומבי, ולצד הפטורים הספציפיים מאי קיום מכרז שהוענקו לה כאמור לעיל, נקבע בצו המועצות סוג נוסף של התקשרות של המועצה בחוזה ללא מכרז פומבי- סעיף 8 לתוספת הרביעית לצו המועצות מאפשר למועצה, בסייגים שונים, להתקשר בחוזה להזמנת טובין או לביצוע עבודה על פי מכרז שאינו פומבי (להלן: "מכרז זוטא").
- 12.א מכרז זוטא הוא אחד הכלים שניתנו לרשות המקומית להתקשרות עם ספקים ונותני שירות, וייחודו בכך, שהוא נותן לרשות מקומית גמישות תפעולית ותפקודית, המאפשר לה להתקשר עם נותני שירות וספקים בחוזים בעלי היקף כספי ניכר, בלא לקיים מכרז פומבי.

פרק ב' : מטרת והיקף הביקורת השנה

- 1.ב בדיקת התקשרויות המועצה ופעולות הביצוע/הכנה בתחום מכרזי זוטא ומכרזים פומביים.
- 2.ב בדיקת התקשרויות עם נותני שירות בחוזים ללא מכרז מתבצעות תוך שמירה על חוקיות, עיקרון השוויון, חסכון, יעילות שקיפות ומניעת פגיעה בטוהר המידות.
- 3.ב הביקורת בדקה מספר התקשרויות של המועצה עם ספקים שונים להלן : "נותני שירות במכרזים שאינם פומביים".
- 4.ב התקשרות עפ"י נוהל הכנה וביצוע ויישום ואישורו התקשרויות או חוזים באמצעות ועדת השלושה. **מזכיר /גזבר/יועץ משפטי**. פטורי מכרז לפי סעיף 3 לתוספת הרביעית לצו המועצות מונה מספר סוגי חוזים אשר המועצה רשאית להתקשר בהם ללא מכרז.
- 5.ב מכרזים במועצה שבוצעו בשנת 2020. כבסיס לבדיקת התנהלות המועצה בהתקשרות כגון. מכרזי זוטא, וכללה את ההיבטים הבאים.
- 6.ב הכנה /ביצוע של הרשות למכרזי זוטא.
- 7.ב ניהול ספר ספקים/מאגר נותני שירות ורישום בו.
- 8.ב אמות מידה לבחירת נותני השירות מספר הספקים.
- 9.ב פעולות ועדת המכרזים /ועדת השלושה הבהרות מנותני השירות.
- 10.ב פרוטוקולים מוועדת מכרזים/ ועדת השלושה . מסמכי המכרזים.
- 11.ב פרטי המציעים, עמידה בתנאי הסף, ניסיון המבוקש .
- 12.ב חוזים והתקשרויות בנושא המכרזים.

פרק ג'. המסמכים שהסתמכה הביקורת לעריכת דוח הביקורת השנה

- 1.ג פרוטוקולים מוועדת מכרזים/ ועדת השלושה, מסמכי המכרזים.
- 2.ג פרטי המציעים, עמידה בתנאי הסף, ניסיון המבוקש.
- 3.ג חוזים והתקשרויות בנושא המכרזים.
- 4.ג מסמכי הכנה /וביצוע /ואישורי התקשרויות אשר נסמכים על פי נוהל שהרשות נוהגת באמצעות ועדת השלושה בפטורי מכרז לפי סעיף 3 לתוספת הרביעית לצו המועצות מונה מספר סוגי חוזים אשר המועצה רשאית להתקשר בהם ללא מכרז.
- 5.ג מסמכי המכרז/התקשרות לאספקת כלי כתיבה וציוד משרדי בבית ספר מקיף שבלי.
- 6.ג מסמכי מכרז/התקשרות לתוכנית העצמת ואתגר שילוב תכנים ופעילות ספורט לבני נוער.
- 7.ג מכרז/התקשרות לפעילות חינוכית בלתי פורמאלי –תקציב משרד החינוך.
- 8.ג פרסום/ עדכון סכומים בענייני מכרזים עפ"י המדד שפורסם ביום 15.9.2021.
- 9.ג ספר ספקים/מאגר לנותני שירות.
- 10.ג פרסום המכרז –תב"ר . מסמכי המכרז לשיפוץ מבנה המסגד בשבלי מכרז מספר 650/2020 . בשני עיתונים רשמיים / קבלת ערבויות למיניהן. חוזה/ הוצאת צו התחלת עבודה/קיום פיקוח צמוד התאמת מקורות המימון לתקציב המאושר.
- 11.ג הנחיות /תקנות הדיווח הכספי. הנוהליים הנדרשים אמות המידה והשיקולים . המסד הנורמטיבי חוזר מנכ"ל משרד הפנים 1/98 (להלן : חוזר מנכ"ל) .
- 12.ג תקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) התשל"א-1971 (להלן : תקנות הרשויות המקומיות)

פרק ד': מכרז/התקשרות לאספקת כלי כתביה וציוד משרדי לב"ס מקיף שבלי

- 1.ד **המסמכים שעליהן התבססה הביקורת בהתאמה :** הזמנה מספר 962 . הפניה לסעיף תקציבי 1815700720 ציוד וחומרים ב"ס תיכון .
- 2.ד פרוטוקול ועדת המכרזים/ועדת השלושה מיום 21/10/2020 , פורום ישיבה היועץ המשפטי והגזבר ומזכיר המועצה.
- 3.ד הפנייה לסיכום ההצעות שהוגשו . 3 הצעות . החלטת ועדת השלושה .
- 4.ד **ממצאי הביקורת למכרז/התקשרות לאספקת כלי כתביה וציוד משרדי לבתי ספר מקיף שבלי.**
- 5.ד נמצא כי המועצה נוהגת להתקשר במכרזי זוטא על פי נוהל ועדת השלושה ועדה מקוצית לאחר שהייתה פניה כמתחייב ל-3 ספקים אשר עונה על דרישת ההיקף הכספי למכרז/ההתקשרות 7,764 ₪ תיעוד נמצא בפרוטוקול ועדת השלושה .
- 7.ד נמצא כי מקור ההזמנה מתוקצב , סכום המנוצל בהזמנה הינו בסך 7,764 מתוך הצעת תקציב המאושרת שנתי כ- 100,000 ₪ .
- 8.ד נמצא כי הועדה בחרה בספק אשר נתן את השירות הכי זול. בחירת ההצעה הזולה הואיל והינה ההצעה הזולה ומאשרים אותה על כל ההיבטים.
- 9.ד נמצא כי בגוף הפרוטוקול של ועדת השלושה יושמו אמות המידה אשר הונחו את הועדה בבחירת הספק , כאשר המבחן או הפרמטר הינו ההצעה הכי זולה.
- 9.ד ועדת השלושה מקפידה למלא אחרי קיומם של כל תנאי הסף הנדרשים במכרז .
- 10.ד ועדת המכרזים נוהגת לשמור על עקרונות השוויון וההגינות על כל המשתתפים במכרז.

פרק ה' : מכרז/התקשרות לתוכנית העצמת ואתגר שילוב תכנים ופעילות ספורט לבני נוער

ה 1 **המסמכים שעליהן התבססה הביקורת בהתאמה:** הזמנת עבודה. על גביה פירוט להזמנה – סכום השירות . מקור/סעיף תקציבי, ייעוד ההזמנה, סכום ההזמנה - – תב"ר 345 נוער. בנוסף קיימת הרשאה תקציבית מאת משרד החינוך . מיום 30-12-2020. (אחוז השתתפות 100%).

ה 2 פרוטוקול ועדת המכרזים/ועדת השלושה מיום 12/6/2021 . בהשתתפות היועץ המשפטי והגזבר ומזכיר המועצה.

ה 3 הוגשו 3 הצעות .

מס'	שם הספק/הקבלן	סה"כ כולל מע"מ
1	סדן-שירותי חברה ורוחה – בית זרזיר	24,100 ₪
2	You 4 בסמת טבעון	28,000 ₪
3	אלמג'ד אעבלין	27,000 ₪

ה 4. חתימה ואישור כתב התחייבות. על ידי ראש המועצה , גזבר המועצה עובדת/בעלת התפקיד במועצה בגוף כתב התחייבות קיימת חובה ואחראיות לעמידה של הרשות בתנאי הסף ובקריטריונים המאושרים . התחייבות ביישום ולמלא ביצוע השימוש/המטרה בכספי ההקצבה.

ה 5 . הפנייה לסיכום ההצעות שהוגשו . החלטת ועדת השלושה .

ה 6 . ממצאי הביקורת למכרז/התקשרות לתוכנית העצמת ואתגר שילוב תכנים ופעילות ספורט לבני נוער.

ה 7 . נמצא כי המועצה נוהגת להתקשר במכרזי זוטא על פי נוהל ועדת השלושה.

ה 8 . נמצא כי הייתה פנייה ל-3 ספקים אשר עונה על דרישת ההיקף הכספי

למכרז/ההתקשרות " הרשות הגישה בקשה " קול קורא" כהצעה לתקציבה לעניין התוכנית בעלות 36,000 ₪ . תיעוד נמצא בנספח א' . תקציב לתוכנית "הנוער בוחר ערך כדרך" . תשובה לבקשה ובהמשך נתקבלה הרשאה לסך של 24,000 ₪ בלבד.

ה 9 . נמצא כי הועדה בחרה בספק אשר נתן את השירות הכי זול.

ה 10 . נמצא כי בגוף הפרוטוקול של ועדת השלושה יושמו אמות המידה אשר הנחו את הועדה בבחירת הספק .

ה 11 . ועדת השלושה מקפידה למלא אחרי קיומם של כל תנאי הסף הנדרשים במכרז . ועדת השלושה נוהגת לשמור על עקרונות השוויון וההגינות של כל המשתתפים במכרז .

ה 12 נמצא כי יישומו סדנאות העצמה בשני היישובים בשבלי ובאום אל ג'נם, ובנוסף בוצע וקוים יום שיא לבני נועד ערב קריוקי ובנוסף טיול אופניים משחקי קבוצה.

ה 13 . נבחרה ההצעה הזולה

פרק ו' : מכרז/התקשרות לפעילות חינוכית בלתי פורמאלי, תקציב ממשרד החינוך

1. **המסמכים שעליהן התבססה הביקורת בהתאמה :** הזמנה עבודה/קבלנית: 1114 . על גביהה הזמנה פירוט להזמנה –סכום ההזמנה/ השירות . סעיף תקציבי, ייעוד ההזמנה, סכום ההזמנה - -תב"ר 345 - לנוער.

2. **פרוטוקול ועדת המכרזים/ועדת השלושה מיום 15/9/2021 .**
בהשתתפות היועץ המשפטי והגזבר ומזכיר המועצה.

3. **הוגשו 3 הצעות הצעות מחיר לפעילות העשרה לבני נוער , פירוט עבור 2 סדנאות גישור, ועבור 2 סדנאות רחפנים, מופע תרבותי, ופעילות לקיץ ובסיפא עלות התוכנית והפעילות החינוכית . לפי הפירוט הבא :**

מס'	שם הספק/הקבלן	סה"כ כולל מע"מ עלות התוכנית .
1	ג. סידרה בע"מ - ניהול פרויקטים וייזמות	11,200 ₪
2	4 You	15,000 ₪
3	שירות חברה סדן	18,300 ₪

4. **אישורים ממגישי ההצעות בדבר ניהול ספרים על פי דין.**
הפניה לסיכום ההצעות שהוגשו . החלטת ועדת השלושה .

5. ו. ממצאי הבדיקות למכרז/התקשרות לתוכנית העצמת ואתגר שילוב תכנים ופעילות ספורט לפרויקט עיר ילדים ובני נוער.
6. ו. נמצא כי המועצה נוהגת להתקשר במכרזי זוטא על פי נהול ועדת השלושה.
7. ו. נמצא כי הייתה פנייה ל-3 ספקים אשר עונה על דרישת ההיקף הכספי למכרז/ההתקשרות לבקשת תמיכה.
8. ו. נמצא כי אושרה הבקשה של הרשות וניתנה הרשאה תקציבית לפעילות שבנדון על סך של 13,262 ₪. אחוז השתתפות 100%.
9. ו. נמצא כי הועדה בחרה בספק אשר נתן את השירות הכי זול.
10. ו. נמצא כי בגוף הפרוטוקול של ועדת השלושה יושמו אמות המידה אשר הנחו את הועדה בבחירת הספק.
11. ו. ועדת השלושה מקפידה למלא אחרי קיומם של כל תנאי הסף הנדרשים במכרז.
12. ו. ועדת השלושה נוהגת לשמור על עקרונות השוויון וההגינות של כל המשתתפים במכרז.
13. ו. נבחרה ההצעה הזולה. הואיל והינה ההצעה הזולה ומאשרים אותה ע"ס 13,262 ₪.

**פרק ז' התקשרויות חוזית של רשויות המקומיות הכללים / צו
/תקנות המועצות המקומיות לביצוע המכרז וניהולו הנוגעים
למועצה המקומית**

- 1.ז ברשות המקומית חלה חובה לנהל את התקשרותיה באופן שיש בו תחרות הוגנת המאפשרת לכל מועמד מתאים להתמודד באופן שיוויוני (עיקרון השוויון), כשדרך המרכזית לשמירה על עיקרון זה הנה עריכת מכרז פומבי לשם קביעת זהות נותן השירות עמו תתקשר הרשות.
- 2.ז הדין שחל על מכרז זוטא הוא דומה למכרז פומבי, אלא שבמכרז זוטא נועדה לרשימה סגורה של מציעים. סעיף 8(ב)(ג) לתוספת הרביעית לצו קובע כי " הועדה תנהל רשימה של ספקים וקבלנים , אשר רשאים להשתתף במכרז זוטא, ותקבע אמות המידה שלפיהן יפנו את הספקים וקבלנים האמורים. הרשימה תהיה פתוחה לעיון הציבור . כל ספק או קבלן רשאי לבקש לצרפו לרשימה האמורה והועדה תדון בבקשתו".
- 3.ז הכללים לביצוע המכרז וניהולו הנוגעים למועצה המקומית נקבעו בתוספת הרביעית לצו המועצות המקומית .
- 4.ז סעיף 3 לתקנות ולתוספות קובע רשימת פטורים ממכרז שבהתקיים אחד או יותר-הרשות רשאית להתקשר בחוזה ללא מכרז.
- 5.ז סעיף 8 לתוספת הרביעית לצו המועצות המקומית מאפשר למועצה להתקשר בחוזה להזמנת טובין או להתקשר לביצוע עבודה על פי מכרז זוטא כאשר סכום ההתקשרות עולה על 15,000 ₪ ואינו עולה על 75,000 ₪ במועצה שמספר תושביה אינו עולה על 20,000 תושבים.
- 6.ז במעוצה מקומית שמספר תושביה בתחום שיפוטה עולה על 20,000 תהיא רשאית להתקשר במכרז זוטא בסכום שבין 30,400 ₪ ל- 148,500 ₪ .

פרק ח': הסכומים הנקובים בסעיפים 3(3) 8(ד)1 ו-2 לתוספת הרביעית הנייל מעודכנים כל שנה במשרד הניס והם לגבי מועצות מקומיות שמספר התושבים פחות מ-20,000 תושבים כדלקמן:

עדכון סכומים בענייני מכרזים עפ"י המדד שפורסם ביום 21.9.2021

1. ח. הסכומים בתקנות עבור מועצות מקומיות כוללים את סך התשלומים לרבות מסים, הכלולים בהתקשרות.

2. ח. כל הסכומים הנקובים בתוספת הרביעית לצווי המועצות המקומיות (א)(ב) התשמ"ט-1989 העוסקת בדבר מכרזים וקבלת הצעות.

על פי הסעיפים המפורטים להלן:

3. ח. בסעיף 3(3) חוזים יהיו פטורים ממכרז אם ערכם אינו עולה על 71,800 ₪.

4. ח. בסעיף 8(א) – ניתן להתקשר בחוזה עפ"י מכרז זוטא אם ערכו עולה על 71,800 ₪ אולם אנו עולה על 358,800 ₪.

5. ח. בסעיף 8(ד)1-- מכרז זוטא יישלח לפחות לארבעה ספקים או קבלנים ערכו עולה על 71,800 ₪ אולם אינו עולה על 179,400 ₪.

6. ח. בסעיף 8(ד) – מכרז זוטא ישלח לפחות לשישה ספקים או קבלנים אם ערכו עולה על 179,400 ₪ אולם אינו עולה על 258,800 ₪.

פרק ט: פקיעת תוקף החוזה ניהול תקין- הכנת ספר ספקים/מאגר לנותני שירות . התנהלות ועדת המכרזים-התקשרות עם מציע יחיד

- 1.ט החוזים כוללים תום לתקופה מסויימת עם אפשרות להארכה , ההתקשרות ומימוש של אפשרות הארכה תיעשה שליחת הודעה מראש בכתב מאת מורשי החתימה של המועצה 30 יום לפני סיום ההתקשרות או החוזה עם נותן השירות .
- 2.ט הביקורת מעירה כי ניהול ספר תקין של ספר החוזים יאפשר למועצה לכלכל את צעדיה לפני ההחלטה אם לממש את האופציה הקיימת בחוזים עם הספקים או נותני השירות להארכת ההתקשרות עמם.
- 4.ט בסעיף 8(ב) לתוספת הרביעית לצו המועצות המקומיות נקבע כי הוועדה תנהל ספר ובו רשימה של ספקים וקבלנים אשר יהיו רשאים להשתתף במכרז זוטא, ותקבע את אמות המידה שלפיהן תפנה אליהן הרשות המקומית. עוד נקבע כי הרשימה תהיה פתוחה לעיון הציבור וכי כל נותן שירות יהיה רשאי לבקש לצרפו לרשימה והוועדה מחויבת לדון בבקשתו.
- 5.ט בצו המועצות המקומיות נקבע כי ועדת המכרזים של הרשות תנהל את ספר הספקים ותאשר את נותני השירות שיתווספו אליו ויוצאו ממנו. עוד נקבע כי אם החליטה הוועדה שלא לצרף נותני שירות לספר הספקים או להוציא נותני שירות מהספר, עליה לנמק את החלטתה ולאפשר לנותני השירות להעלות בפניה את טענותיהם קודם לביצוע החלטתה.
- 6.ט המועצה הייתה ערוכה להתקשרות עם מאגר ספקים ונותני שירות במכרז זוטא. הביקורת מעירה למועצה , מאגר ספקים דרוש עדכון וריענון מדי שנה, עדכון וריענון מאגר לנותני שירות או ספר הספקים מהווה בקרה ומעקב אודות נותני השירות והספקים של המועצה, הן לעניין טיבם ומקצועיותם, והן לעניין התאמתם לדרישת החוקיות מבחינת אישורים ורשיונות וכו'. וכמובן ולא פחות חשוב , עיקרון השוויון והמנהל התקין שהם עקרונות בסיסיים שהמועצה אמונה עליהם אשר ייפגעו מחוסר תקינות זה בתהנהלותה, וכך גם אימון הציבור במועצה.
- 7.ט התנהלות ועדת המכרזים הביקורת עיינה בחלק ניכר בהתקשרויות . הביקורת מעירה כי וועדת המכרזים הינה סטטוטורית, הוועדה מתכנסת מזמן לזמן בהתאם לצו המועצות המקומיות. עוד נקבע בצו כ אם החליט

פרק י : ממצאי הביקורת בעניין התנהלות ועדת המכרזים/ועדת השלושה

- 1.י נמצא כי ועדת המכרזים/ועדת השלושה נוהגת למלא אחרי ההנחיות החוקיות בדבר מספר נותני השירות שהרשות המקומית מחוייבת לפנות אליהם לפי שווי השירות הנדרש.
- 2.י נמצא כי ועדת המכרזים/ועדת השלושה הקפידה על רישום ותיעוד קריא וברור לשיבות ועדת המכרזים.
- 3.י מעיון בפרוטוקולים של וועדת המכרזים/ועדת השלושה, ניתן תיעוד של חברי הוועדה ואת תוכן הפרוטוקולים. לטעמי הביקורות ניסוח הכתיבה בצורה ברורה ועניינית, אם כי מומלץ להיות מפורטת יותר.
- 4.י נמצא כי המועצה נהגה לקבוע אמות המידה לכלילת/לבחירת/לגריעת נותני השירות במאגר הספקים שהמועצה תפנה אליהם בכל מכרז ושלפיהן בחנה את ההצעות והחומר שהוכן בתמיכה להצעה כגון אומדן, ערבות אשר הוכן על ידי אנשי המקצוע.
- 5.י נמצא כי הפניה/ההזמנה לספקים בוצעה מתוך רשימה של נותני השירות להלן: "מאגר הספקים" ובחירת הספק נסמכת על אמות מידה אחת ויחידה והיא ההצעה הזולה/איכותית לפי מהות המכרז ועניינו. לאחר שנשקלו באופן מקצועי את טיב ההצעות, את כשירות המשתתפים במכרז, ואת עמידתם בכול דרישות ותנאיו.
- 6.י נמצא כי חברי הוועדה קיבלו מידע וייעוץ לגבי התנאים למכרז מסויים לגבי התנאים הנדרשים בחוק.
- 7.י נמצא כי המועצה נוהגת למלא אחרי הנהלים הקיימים באופן רציונלי והגיוני, כארגון האחראי על תפעול המכרזים שמצמידה להוראות החוק והנהלים שנגזר מסכומי ההתקשרות או הרכישות.
- 8.י נמצא כי ועדת המכרזים חייבת מנהלת את דיוניה בשקיפות ומתעדת אותם בכתב.
- 9.י נמצא ניהול תקין הוועדה רושמת בפרוטוקול את עיקרי המידע שהובא לפניה והנימוקים שהביאו לקבלת ההחלטה להצעה הזוכה.

פרק כ: ביטול מכרזים, כללים / עקרונות / התקשרות במסגרת מכרזים

- 1.כ סעיף 23 לתוספת הרביעית לצו המועצות המקומיות קובע, בין היתר, כי רשות מקומית רשאית לבטל מכרז אם ועדת המכרזים החליטה על כך וראש הרשות אישר את החלטותיה.
- 2.כ עוד נקבע בסעיף כי אין לפרסם מכרז אחר כאשר אין בינו ובין המכרז שבוטל שינוי מהותי. רק אם לדעת הוועדה השתנו הנסיבות שהביאו לביטול המכרז, היא תוכל לקיים מכרז אחר במקומו.
- 3.כ מכרז הוא מנגנון התקשרות המוטל, ע פי הדין הרשויות המקומיות. בבסיס המכרז שני עקרונות. האחד- עקרון השוויון. השני- עיקרון היעילות הכלכלית.
- 4.כ **הכלל- ההצעה הזולה ביותר היא ההצעה הזוכה.**
- 5.כ חל איסור מוחלט על פגישה עם מציעים פוטנציאליים כמו גם כל פניה למציעים פוטנציאליים לצורך קבלת מידע אודות ההתקשרות המבוקשת. באין מידע ההתקשרות עם יועץ לצורך הכנת המכרז.
- 6.כ **המכרז מורכב בדרך כלל מחמישה פרקים הפרק הראשון – מבוא שמתאר באופן כללי את השירות המבוקש במכרז. הפרק השני- תנאי הסף, למשל את הניסיון הנדרש ממציע (שנות ניסיון, מחזור כספי) הפרק השלישי- ערבות בנקאית.**
- 7.כ **במכרז- שתי ערבויות, הערבות ההגשה שנועדה להוכיח רצינותו של מציע. היא גם משמשת ככלי לגביית פיצוי מוסכם במקרה של מציע שחזר בו מהצעתו. ערבות שניתנת להארכה. כל פגם (מיטיב או מרע) בערבות יביא, ככלל לפסילתה. מציע שזכה במכרז- ימציא ערבות ביצוע שתחילף א ערבות ההגשה. ערבות ההגשה-מוחזרת ליתר המצעים.**
- 8.כ בעיקרון איחור בהגשת ההצעה יביא לדחייתה (ההצעה לא תתקבל ובכל מקרה לא תפתח).

9. כ. מעטפת מכרז שנתקבלה במועצה אחרי תום המועד להגשת מסמכי המכרז לא תוכנס לתיבת המכרזים ותחזור לשולח, מבלי לפתוח אותה ובלי לגלות את תכנה זולת לצורך בירור שמו ומענו של השולח-סעיף 14(ב) לתוספת הרביעית, צו המעוצות המקומיות.
- 10 כ. ההצעות אשר לא נמצאו בתיבת המכרזים במועד האחרון לא יידונו. במציאות האנושית חריגים כמו תקלות בוועדת המכרזים, כוח עליון מוכח בטרם נפתחו המעטפות.
11. כ. מסמכי המכרז- יוגשו בשני עותקים (מקור וצילום). הליך של שאלות והבהרה ותשובות לשאלות- חלק מהותי ובלתי נפרד מהמכרז.
12. כ. **תוקפן של ההצעות**- עד למועד ההכרזה על זוכה או 180 ימים- לפי המאוחר.
13. כ. אופן בחירת ההצעות מכרז יכול להיות מכרז מחיר בלבד ואז- ההצעה הזולה ביותר או ההצעה הגבוה ביותר כאשר מדובר במוכר מקרקעין של הרשות. תוכרז כהצעה הזוכה.
14. כ. **מכרז משוקלל**- ציון איכות ומחיר. מכרז משוקלל יהיה בד"כ שלבי, כדי למנוע העדפה של מציע שהצעתו הכספית טובה לרשות. מכרז איכות בלבד- הרשות קובעת מחיר. בחירת ההצעה היא על דרך של איכות ההצעה בלבד.
15. כ. **סוגי מכרזים מכרז סגור**. סכום ההתקשרות הכוללת נקבע במכרז ואין לחרוג ממנו אלא על דרך של הגדלה (פריט קיים/פריט חדש) מכרז מסגרת/מחירון מסגרת להזמנת פרטים/שרותים קיימים שהוגדרו במכרז ללא הגבלת סכום בכפוף לקיום תקציב.
16. כ. אומדן מהווה הערכת הרשות לשוויה הכלכלי של ההתקשרויות. האומדן – מייצג את התקציב. סטיה מאומדן –עלולה לפסילת ההצעה. אומדן ייכנס לתיבת המכרזים עד לא יאוחר מהמועד האחרון שנקבע להגשת ההצעות. באין אומדן בתיבת המכרזים ייפסל המכרז.
- 17 כ. הדיון בוועדת המכרזים / נוהל דיון בוועדת השלושה. וועדת המכרזים הינה וועדה פוליטית ולא וועדה מקצועית. היא ועדה ממליצה בלבד. על ראש הרשות לאשר את המלצת הוועדה. אי אישורו-אין תוקף להמלצה. הוא רשאי לסטות מההמלצה אבל ידרש לנמק את החלטתו. פתיחת ההצעות תיעשה בוועדת המכרזים, לאו דווקא במהלך ישיבה של הוועדה.

- כ 18. ההצעות יכולות להיפתח כאשר יש נציג אחד של ועדת המכרזים. פתיחת ההצעות- פומביות וכל אדם רשאי להיות נוכח בה. דיוני הוועדה- חסויים. לאחר פתיחת ההצעות הן תועברנה לבדיקת היחידה המקצועית. השלמת מסמכים-מתאפשרת השלמתם של מסמכים דקלרטיביים בלבד.
- כ 19. **זכות העיון** לאחר קבלת ההחלטה סופית של הוועדה רשאי כל משתתף במכרז לעיין בהחלטתה הסופית של ועדת המכרזים ובהצעת הזוכה במכרז "זכות העיון הורחבה במקרים ראויים לעיין בכל פרוטוקולי ועדת המכרזים, בחוות דעת שהונחנו בפני הוועדה ובהצעה הזוכה.
- כ 20. **ביטול מכרז** ביטול מכרז קודם למועד האחרון להגשת ההצעות- לכאורה לא נגרם כל נזק למי מהמציעים. אין מניעה כי הרשות תפרסם מכרז חדש. ביטול מכרז לאחר המועד האחרון להגשת ההצעות או **קודם** לפתיחתן- ההצעות, כמו גם האומדן נותרו חסויים. הנזק שנגרם למציעים-בעצם הכנת ההצעה למכרז. אין מניעה כ הרשות תפרסם מכרז חדש. ביטול מכרז לאחר פתיחת ההצעות גלויות, האומדן גלוי וידוע. הרשות אינה רשאית לפרסם מכרז אלא אם השתנו הנסיבות שינוי מהותי. החזרת הדיון לוועדת המכרזים היא " דרך המלך".
- כ 21. **התקשרות עם יועצים ומומחים** תקנה 3(8) לתקנות קובעת , לכאורה, פטור גורף מחובת המכרז או החובה בקבלת הצעות בכל ההתקשרות חוזית עם יועצים ומומחים.
- כ 22. "חווה לביצועו מקצועיות הדורשת ידע ומומחיות מיוחדים, או יחסי אמון מיוחדים, כגון, עבודות תכנון, פיקוח, מדידה , שמאות, ייעוץ ועבודות באלה. (נוהל התקשרות עם יועצים (חוזר 8/2016) בשתוקן בחוזר 2017 .
- כ 23. הנוהל קובע כי דרך המלך לביצוע התקשרויות לצורך ביצוע עבודה מקצועית הדורשת מומחיות או ידע מיוחדים, או יחסי אמון מיוחדים תהיה במכרז פומבי.
- כ 24. החריג למכרז הפומבי- ועדה שתוקם ברשות, בראשותו של מנכ"ל הרשות תוכל לאשר התקשרויות עם יועצים שלא על דרך מכרז פומבי.
- כ 25. לצורך הזה יהיה על הוועדה לנהל רשימת מציעים, על דרך של פניה פומבית ליועצים להצטרף לרשימה.

פרק ל : מכרז שיפוץ מבנה המסגד בשבלי מכרז מספר 650/2020 - תהליכי הכנה וביצוע של תב"ר

1. ל הביקורת בדקה את תהליכי הכנה וביצוע של תב"ר . במסגרת הבדיקה של התקציב הבלתי רגיל נסרקו באופן יסודי ומעמיק תהליכי ההכנה והעבודה המנהליים של מכרז שיפוץ מבנה המסגד בשבלי .
2. ל על פי דיני רשויות מקומיות תקציב הבלתי רגיל מיועד לתחום פעילות מסוים. הכולל אומדן תקבולים ותשלומים לאותה פעולה . כספים שיועדו על פי דין לא למטרות תקציב הרגיל. מקורות התקבולים בפרויקטים לתחום פעילות מסוים הם מענקים המועברים לרשויות המקומיות ממשרדי הממשלה ומוסדות הצביון ממקורות עצמאיים של הרשויות ומהלוואות.
3. ל ביום 28/10/2020 פרסמה המועצה מכרז מספר 650/2020 . בשני עיתונים רשמיים במעריב ובעיתון קול אלערב. תנאי לקבלת ההצעה הזוכה פורטו בגוף הפרסום.
4. ל המועצה התנתה ההשתתפות בסעיף 3 בקבלנים בעלי ניסיון העונים על הכישורים כמפורט במכרז הרשומים בפנקס הקבלנים לענף ראשי הבנייה (ענף 100) בסיווג-ג'1. לפחות את כל האישורים המתאימים כולל תעודת רישום בתוקף , תעודת ניהול ספרים למס הכנסה ומע"מ.
5. ל בגוף פרסום המכרז יתקיים סיור קבלנים באתר העבודה ביום רביעי 4.11.2020 בשעה 11:00 ויתחיל ממשרדי המועצה.
6. ל המועד האחרון להגשת הצעות במעטפה סגורה ובמסירה אישית במשרד מזכיר המועצה והכנסת הצעות לתיבת המכרזים הוא יום רביעי בתאריך 11.11.2020 בשעה 12:00 –לא יתקבלו הצעות שיתקבלו בדואר.
7. ל במסגרת דיון המכרז הנ"ל. התכנסה ועדת המכרזים ביום 7.12.2020 . השתתפו בישיבה יו"ר ועדת המכרזים, מזכיר המועצה ומהנדס המועצה. הוצגו בפני חברי ועדת המכרזים את כל הניתונים הנדרשים . צורף ספר מכרז קבלן סונאי חברה לבניין בע"מ-עבודות שיפוץ מסגד שיבלי. צורף

אומדן עלות העבודה אשר נקבעה על ידי המתכנן אדריכל ע"ס 610,230 ₪ כולל מע"מ.

ל 8. במסגרת ישיבת ועדת המכרזים מיום 7/12/2020 נפתחה תיבת המכרזים, ניתנה הנחה והקבלן צירף את האישורים הנדרשים על פי תנאי המכרז. ועדת המכרזים המליצה להעביר את כל החומר לבדיקת המתכננים וקבלת חוות דעת של היועץ המשפטי של המועצה.

ל 9. בהמשך ועל פי ישיבת ועדת המכרזים מיום 7/12/2020 הועבר החומר המכרז ונספחיו לידי היועץ המשפטי. וזאת לצורך בדיקה ומתן דעתו המשפטית בקשר להצעה שהוגשה במסגרת המכרז הנ"ל.

ל 10. ביום 10/12/2020 נערכה חוות דעת על ידי היועץ המשפטי ונתנה תשובה לבדיקות הנוחוצות לצורך קביעת ההצעה הזוכה במכרז על ידי ועדת המכרזים.

ל 11. היועמ"ש ביקש השלמות ואישורים המעידים על היות הזוכה כקבלן רשום בסמיל בניה ענף 100 בסיווג ג'1 לפחות או בסימול שיפוצים ענף 131 ובסיווג כספי א-1 לפחות ומסמכים על ניסיון קודם כאמור בתנאי המכרז.

ל 12. היועמ"ש העיר כי המציע לא צירף תעודת קבלן רשום בתוקף, ואישור ניהול ספרים.

ל 13. היועמ"ש ביקש להעביר אותם למהנדס המועצה כדי שהזה יבדון אם הם עומדים בדרישות סעיפים 3- ו-14 לתנאי המכרז. ובהיעדר המצאת המסמכים/האישורים הנ"ל לא ניתן להמליץ על ההצעה ולהכריזה לזוכה.

ל 14. בתאריך 6.1.2020 בזיקה לאמור בחוות דעת היועמ"מ, מהנדס המועצה הביע את דעתו בקשר לקבלן המציע בפרויקט שיפוץ מבנה מסגד ישן בשבלי מכרז לסיכום אישר כי מגיש ההצעה אוחז רישיון קבלן רשום בסימול ענף 100 בסיווג ג-1. ולעניין הניסיון הנדרש בגוף תנאי המכרז צירף המלצה מחברת "צוות לענין בע"מ חברה לבניה" אשר מעידה על שביעת רצונה מרמת הביצוע, על ניסונה, עמידתה בלוחות הזמניים והתחייבותיה בביצוע פריקטים.

פרק' מ : הנוהל הנדרש אמות המידה והשיקולים . המסד הנורמטיבי

- מ 1 . לפי חוזר מנכ"ל משרד הפנים 1/98 (להלן : חוזר מנכ"ל) , "הקצאת מקורות מימון לתב"ר היא פעולה מנהלית הנתונה לשיקול דעתה של הרשות המקומית, שהיא הגוף המוסמך לאשר את התב"ר בכפוף לאישור משרד הפנים או הממונה על המחוז במשרד הפנים. על פי החוזר, מועצת הרשות קובעת את סדרי העדפויות לביצוע הפרויקטים הנעשים ברשות המקומית.
- מ 2 . עוד נקבע בחוזר מנכ"ל כי שיקול הדעת של מועצת הרשות כפוף לעקרונות המשפט המינהלי.
- מ 3 . על פי ההנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות המקומיות שפרסם משרד הפנים (להלן : "הנחיות לדיווח הכספי"), כל תב"ר חייב להיות מאוזן ויש לקבל אישור תקציבי להכנסותיו ולהוצאותיו ולכול שינוי בהן. לאחר אישורה של מועצת הרשות המסמכים מועברים לאישור של משרד הפנים, ורק לאחר קבלת אישור הרשות המקומית רשאית לפרסם מכרז ולהתחיל בביצוע הפרויקט.
- מ 4 . לפי ההנחיות לדיווח כספי, רישום ההכנסות וההוצאות של התב"רים ינוהל בספר החשבונות של הרשות המקומית. לכל תב"ר יוקצה " מספר חשבון ספיציפי" דהיינו כרטסת הנהלת חשבונות נפרדת לכל תב"ר שתכלול רישום של כל התקבולים והתשלומים.
- מ 6 . עוד נקבע בהנחיות לדיווח הכספי כי אם ישנו גירעון או עודף כספי בתב"ר שספק ביצועו, יש לנהוג על פי " נוהל לסגירת עודפים/גרעונות בתקציב הבלתי רגיל". בנהול זה נקבע כי על הרשות המקומית למצוא מקור מימון לכיסוי הגירעון, ואם לא נמצאו מקורות מימון לאיזונו יש להעבירו, לאחר אישורה של הרשות. לסעיף " גירעונות סופיים בתבר"ים" במאזן.
- מ 7 . הרשות יכולה לצרף את הגירעון הסופי בתב"ר לגירעון או לעודף בתקציב הכללי לאחר אישורו של משרד הפנים.
- מ 8 . בסעיף 16 לתקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) התשל"א-1971 (להלן : תקנות הרשויות המקומיות) בפרק "התקציב הבלתי רגיל" נקבע כי התקציב יוכן לכל פעולה בנפרד על גבי טופס המיוחד לכך".

- מ 9. סעיף 18 לתקנות אלה קובע כי " אומדן התשלומים בתקציב לכל פעולה לא יעלה על אומדן התקבולים המיוחדים לאותה פעולה".
- מ 10. בידי ראש המועצה והגזבר בנפרד מכספי חשבון התקציב שאינו בלתי רגיל. לא יעשה כל שימוש בכספים של תקציב בלתי רגיל שלא למטרה שלשמה נועד ובכלל זה לא ייעשו כל פעולות קיזוז בין כספים של תקציב רגיל לכספים של תקציב שאינו בלתי רגיל, זולת בתום כל פעולה שלה יועד התקציב הבלתי רגיל, כספים של התקציב הבלתי רגיל אינם ניתנים לשעבור שלא לטובת הפעולה שלה מיוחד התקציב הבלתי רגיל".
- מ 11. בהנחיות לדיווח הכספי נקבע כי " רשות מקומית לא תחתום על חוזה בהיקף כספי העולה על הסכום המאושר בתב"ר".
- מ 12. ביום 20.1.2021 נחתם חוזה עם הקבלן אשר תואם את הביצוע עד גובה הביצוע המאושר דהיינו ₪ 567,514 .
- מ 13. נמצא כי ההתקשרות עם הזוכה במכרז אושרה ונחתמה לאחר שהיועץ המשפטי נתן חוות דעת משפטית לפיה אין מניעה לאשר את ההתקשרות להצעה שהוגשה במסגרת מכרז עבודות שיפוץ מסגד , אשר במסגרת המכרז הזו הוגשה הצעה יחידה ע"י חברת סונאי-חברה לבניין בע"מ (להלן "המציע") ע"ס 567,514 ₪ כולל מע"מ לאחר הנחה ב-7% מן האומדן שהם סך של 42,716 ₪ הסכום של הקבלן לאחר הנחה וכולל מע"מ הינו על סך 567,414 ₪ .
- מ 15. אישור מכרז שיפוצים במסגד שבלי. בישיבה מיום 7.12.2020 בהשתתפות יו"ר ועדת המכרזים ומזכיר המועצה ומהנדס המועצה דנה הוועדה במכרז הנ"ל. הוצגו בפני חברי ועדת המכרזים את כל הניתונים הנדרשים צורף ספר מכרז קבלן סונאי חברה לבניין בע"מ-עבודות שיפוץ מסגד שיבלי. צורף אומדן עלות העבודה אשר נקבעה על ידי המתכנן אדריכל ע"ס 610,230 ₪ כולל מע"מ. נתנה הנחה והקבלן צירף את האישורים הנדרשים תוך מתן דברי הסבר נאותים ובהתחשב בדבר מכלול הצרכים של תושבי הרשות לסדר היום והחלטותיהם התקבלו במהלך הישיבה מתוך קבלת דברי הסבר.

פרק נ' - מסקנות והמלצות הביקורת

- נ 1. התייעוד של מהלך הישיבות המכרזים ומכרזי הזוטא הינו מלא וישקף את הביסיס שעליו נסמכה ההחלטה של ועדת המכרזים.
- נ 2. הוועדה נוהגת להשתמש בסמכותה עפ"י סעיף 19 לתוספת הרביעית לצו המועצות . בדבר עריכת בירור או שימוע לאותו ספק בעל ההצעה היחידה והנמוכה ביותר מהאומדן .
- נ 3. קיים ארגון והכנה וביצוע נאות בנושא המכרזים . המכרזים מנוהלים בתייעוד בכתב שניתן להפריד ולקבל מהם את כל המידע הדרוש לביקורת, לכול מכרז קיים תיעוד בכתב ובו מתוייק כל המסמכים הרלוונטיים כגון נוסח המכרז, הפרסום, פרוטוקול ועדת המכרזים או ועדה השלושה המקצועית , הסכם ההתקשרות עם הספק והזוכה וכו'.
- נ 4. ועדת המכרזים מקפידה למלא אחרי קיומם של כל תנאי הסף הנדרשים במכרז . ממצא מאוד חשוב לשמירת עקרונות השוויון וההגינות על כל המשתתפים במכרז.
- נ 5. מומלץ שועדת המכרזים תעדכן או תידווח למליאת המועצה בשמות הספקים אשר פנתה אליהם הוועדה במכרזי זוטא במהלך השנה.
- נ 6. מומלץ עדכון מאגר/ספר ספקים/קבלן, מעקב באופן שוטף לגבי כשירות וסיווג קבלני בתוקף.
- נ 7. המועצה נוהגת בטיפול בתב"ר מול משרד הפנים באופן שמגישה טופס/בקשה לאישור התב"ר בסכום התואם/הנדרש לעניין הסכום שאושר בהחלטת המועצה.
- נ 8. המועצה פעלה על פי החוק תוך מימוש תקציב הפיתוח באישור מראש של מממונה המחוז. בסכומים שאושרו במועצת הרשות. האישור במחוז והאישור במליאת המועצה תואמים את מימוש תקציב הפיתוח.
- נ 9. נצמא לאחר עיון בפרסום/ קבלת ערביות למיניהן. עריכת חוזה/ הוצאת צו התחלת עבודה/קיום פיקוח צמוד/ מתן הוראות בכתב על תוספת ושינויים/ עמידה בלוח הזמנים / פרטיכל קבלת העבודה/ התאמת מקורות המימון לתקציב המאושר. יושמו/בוצעו הפעולות הנדרשות על פי התקנות והנהלים כאמור לעיל.

פרק ס' : הדוח השנתי של הממונה על תלונות הציבור לשנת 2020

מוגש בזה למליאת המועצה ולראש המועצה הדוח השנתי של מבקר הפנים של המועצה והממונה לטיפול בתלונות הציבור לשנת 2018.

הדוח כולל פירוט ותיאור תמציתי של התלונות אשר שהתקבלו אצל הממונה לטיפול בתלונות הציבור בשנת 2018.

הטיפול בתלונות על פי הוראות חוק הרשויות המקומיות. ממונה על תלונות הציבור התשס"ח – 2009 אופן הטיפול בתלונות הציבור יהא כדלקמן:

הגשת תלונה: בסעיף 5 (א) כל אדם רשאי להגיש תלונה לממונה על תלונות הציבור על הרשות המקומית ומוסדותיה, על עובד, על נושא משרה או על ממלא תפקיד ברשות המקומית, וכן על גוף עירוני מבוקר כמשמעותו בסעיף 170א(ב) לפקודת העיריות, על נושא משרה או על ממלא תפקיד בו.

(ב) תלונה כאמור בסעיף קטן (א) תהא בעניין הנוגע למילוי תפקידיו של הנילון, ובלבד שהתקיימו שני אלה: (1) המעשה פוגע במישרין במתלונן עצמו, או מונע ממנו במישרין טובת הנאה, או מעשה הפוגע במישרין באדם אחר או המונע ממנו במישרין טובת הנאה והמתלונן קיבל, להנחת דעתו של הממונה על תלונות הציבור, את הסכמתו של אותו אדם להגיש תלונה בעניינו; (2) המעשה נעשה בניגוד לחוק או שנעשה בלא סמכות חוקית או בניגוד למנהל תקין, או שיש בו משום נוקשות יתרה או אי-צדק בולט.

דרך הגשת התלונה: בסעיף 6 תלונה שהוגשה בכתב או תלונה שהוגשה בעל פה ונרשמה מפי המתלונן תיחתם בידי המתלונן ויצוינו בה שם המתלונן ומענו, תיאור מפורט של העניין שעליו נסבה התלונה, לרבות המועד שבו אירע, וכל פרט אחר הנוגע לעניין והמסייע לבירור יעיל של התלונה.

תלונות שאין לבררן: בסעיף 7(א) לא יהיה בירור בתלונות אלה: (1) תלונה בעניין התלוי ועומד בבית משפט או בבית דין או שבית משפט או בית דין הכריע בו לגופו;

(2) תלונה שהממונה על תלונות הציבור סבור שהיא קנטרנית או טורדנית;

(3) תלונה על פעולה שיפוטית או מעין שיפוטית;

(4) תלונה של עובד בעניין הנוגע לשירותו כעובד, ואולם יהיה בירור על מעשה החורג מהוראות חוק, תקנות, הסכם קיבוצי או מהסדרים כלליים שנקבעו כדן;

(5) תלונה בעניין שכבר הוגשה לגבי תלונה למבקר המדינה בתפקידו כנציב תלונות הציבור לפי חוק מבקר המדינה, התשי"ח-1958 [נוסח משולב].

(ב) לא יהיה בירור בתלונות אלה, אלא אם כן מצא הממונה על תלונות הציבור שיש סיבה מיוחדת המצדיקה את בירורן:

(1) תלונה בעניין שניתנה בו החלטה שעליה אפשר, או היה אפשר, להגיש על פי דין השגה, ערר או ערעור, והוא אינו מסוג העניינים שסעיף קטן (א)(1) דן בהם;

(2) תלונה שהוגשה לאחר שעברה שנה מיום המעשה שעליו נסבה התלונה או מיום שהמעשה נודע למתלונן, לפי המאוחר יותר.

(ג) הוגשה תלונה שלפי סעיף 5 או לפי סעיפים קטנים (א) או (ב) אין לברר אותה, יודיע הממונה על תלונות הציבור למתלונן, בכתב, שלא יטפל בה ויציין את הנימוקים לכך.

דרכי בירור התלונה: סעיף 8 (א) הממונה על תלונות הציבור רשאי לברר את התלונה בכל דרך שיראה לנכון, והוא אינו קשור להוראה שבסדר דין או בדיני ראיות.

(ב) הממונה על תלונות הציבור יביא את התלונה לידיעת הנילון, ואם היה עובד, נושא משרה או ממלא תפקיד כאמור בסעיף 5 – גם לידיעת הממונה עליו, ייתן להם הזדמנות נאותה להשיב עליה, והוא רשאי לדרוש מהם כי ישיבו על התלונה בתוך תקופה שיקבע בדרישתו.

(ג) הממונה על תלונות הציבור רשאי לשמוע את המתלונן, את הנילון וכל אדם אחר, אם ראה בכך תועלת.

(ד) לצורך הבירור רשאי הממונה על תלונות הציבור –

(1) לדרוש מכל אדם למסור לו, בתוך תקופה שיקבע בדרישה ובאופן שיקבע, כל ידיעה או מסמך העשויים לדעת הממונה על תלונות הציבור לעזור בבירור התלונה;

(2) לדרוש מכל עובד של גוף מן הגופים המנויים בסעיף 5 (א) להתייצב לפניו במועד שיקבע לשם מסירת ידיעות או מסמכים כאמור בפסקה (1).

(ה) אין בהוראות סעיף קטן (ד) כדי לגרוע מכללי חסיונות עדים או כללי ראיות חסויות.

(ו)הוגשה תלונה על הממונה על תלונות הציבור או על עובדים הכפופים לו, לרבות בעניין הנוגע למילוי תפקידיהם האחרים ברשות המקומית, יברר היועץ המשפטי של הרשות המקומית את התלונה האמורה; בבירור תלונה כאמור יהיו ליועץ המשפטי של הרשות המקומית סמכויות הממונה על תלונות הציבור לפי חוק זה.

איסור הפרעה: בסעיף 9. לא יעשה אדם דבר שיש בו כדי להפריע בהגשת תלונה לממונה על תלונות הציבור או בבירורה, או למנוע או לעכב את הגשתה או בירורה.

תלונה מס' 1

תאריך התלונה: 2 ביוני 2020

נושא התלונה: אי תיקון תאורת ברחובות בכפר שבלי
אום אל גים

תוכן התלונה: המלינים ביקשו מענה לאי תקינות ו/או העדר תאורה מספק בישוב שבלי באום אלג'ים.

תגובת המועצה: המועצה ביצעה עבודות שיקום לתאורות רחובות ברחבי תחום שיפוטה אך נבצר ממנה להשלים את כל העבודות התאורה בשל חוסר תקציב.

ממצאי הממונה על תלונות הציבור: קיימים בחלק משני היישובים אי תאורה מספקת.

אופן הטיפול ותוצאותיו: מחלקת ההנדסה על ידי מהנדס המוצאה ביקרה במקום ודווחה/עדכנה את מחלקת הגזברות. הרחובות או מקומות להעדר תאורה מספקת תוקנו.

המצב המצוי והקיים במועצה ביישובי שבלי ובאום אלג'ים על פי קריאות מהתושבים באופן שוטף נעשה פעולות לתיקון העדר תאורה ברחובות המצריכות תיקונים. התקלות/א תאורה מספקת חוזרת על מצב לאי תקין-לכן לפעמים נוצר מצב שנחוץ תיקון מידי.

סטטוס התלונה: מוצדקת באופן חלקי. הואיל ולעיתים קיימים עמודי חשמל למשל במצב לאי תאורה מספקת.

סטטוס הטיפול: כסגורה על אף סיום תיקון התאורה ברחובות או בשכונה המבוקשת- יוער כי קריאות/תלונות התושבים חוזרת על צמה.