



דוח ביקורת בנושא:

מכרזים ופטור ממכרז



תוכן עניינים

120	מבוא	
122	מטרת הביקורת ומתודולוגיה	
123	תקציר מנהלים	
125	ריכוז ממצאים	
146	ממצאים, המלצות ותגובות המבוקרים	
146	1. מבנה ארגוני	
148	2. נהלים	
149	3. פטור ממכרז	
153	4. מכרז זוטא	
162	5. מכרז פומבי	
188	נספחים	

מבוא

רשויות מקומיות מתקשרות עם ספקים באמצעות מכרזים לצורך העברת מקרקעין, רכישת טובין, וקבלת שירותים. סעיף 197 לפקודת העיריות, (נוסח חדש) (להלן: "פקודת העיריות") קובע כי על עירייה מוטלת חובה לבצע הליך מכרזי כדלקמן:

"לא תתקשר בחוזה להעברת מקרקעין, או טובין, להזמנת טובין או לביצוע עבודה אלא על פי מכרז פומבי."

סעיף 198 לפקודת העיריות קובע כי "השר יקבע בתקנות את צורת המכרז ואת דרכי הזמנתו וקבלתו של הצעות המחירים, ורשאי הוא לקבוע בהן סוגים של חוזים כאמור, שבהם רשאית העירייה להתקשר ללא מכרז פומבי או ללא מכרז בכלל".

בהתאם לכך, תוקנו תקנות העיריות (מכרזים) תשמ"ח – 1987 (להלן: "תקנות העיריות (מכרזים)") המגדירות את האופן בו צריכים להתנהל מכרזים בעירייה ואת דרך ההתקשרות הנדרשת. בין היתר, תקנות העיריות (מכרזים) קובעות את המקרים בהם יש לקיים מכרז זוטא (מכרז סגור לרשימה סגורה של מציעים שהעירייה מנהלת על פי אמות מידה שנקבעו מראש על ידי הרשות) או מכרז פומבי, את המקרים בהם רשאית העירייה להתקשר ללא מכרז, את אופן התנהלותו של מכרז זוטא ומכרז פומבי.

דרך ההתקשרות נקבעת בהתאם לסכום היקף ההתקשרות הקבוע בתקנות העיריות (מכרזים) וצמוד למדד. משרד הפנים מפרסם מדי תקופה את סכומי ההתקשרות המעודכנים על בסיסם נקבעת דרך ההתקשרות בה תנקוט העירייה.

סעיף 3 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע את המקרים בהם העירייה רשאית להתקשר בחוזה פטור ממכרז. בין מקרים אלה, סעיף 3 קובע פטור ממכרז עד לתקרת סכום מסוים המתעדכן מידי שנה.

להלן, סכומי ההתקשרות הצמודים למדד שהתפרסם באפריל 2021 בהתאם לסוג ההתקשרות:

סכומים לא כולל מע"מ (₪)	דרך ההתקשרות
עד 143,300	פטור ממכרז
143,300 - 350,100	מכרז זוטא (ישלח ל-4 ספקים לפחות)
350,100 - 700,200	מכרז זוטא (ישלח ל-6 ספקים לפחות)
מעל 700,200	מכרז פומבי

מכרז זוטא הוא הליך שכולל פנייה יזומה של העירייה למספר מציעים הפועלים בתחום בו נדרשת ההתקשרות, בבקשה לקבלת הצעות מחיר לביצוע העבודה היזומה. בהליך של מכרז זוטא לא נדרשת העירייה לפרסום פומבי של המכרז, וכל שאר הליכי המכרז זהים. ההבדל בין מכרז פומבי למכרז זוטא מעבר לסכום החוזה הוא בחובת הפרסום, הפומביות, ומספר הספקים שיש לשתפם שמשתנה בהתאם לסכום.

כפי שיפורט בדוח זה, בעיריית כפר סבא אמונה מחלקת רכש אספקה ומכרזים (להלן: "**מחלקת רכש**") על הטיפול במכרזים ועריכת הליך המכרז עד לבחינת ההצעות על ידי ועדת המכרזים אשר ממליצה לראש העיר מי יהיה הזוכה במכרז.

יצוין כי מנהלת מחלקת נכסי העירייה משמשת בנוסף לתפקידה גם כיועצת משפטית לוועדת המכרזים העירונית. הביקורת תציין כי היועצת המשפטית הייתה בחופשת מחלה משך כל תקופת הביקורת, לפיכך לא התקיימו עימה פגישות והביקורת התמקדה בתהליכי העבודה של מחלקת רכש.

בשנת 2019 ערכה עיריית כפר סבא 16 מכרזים פומביים ו-4 מכרזי זוטא.

בשנת 2020 ערכה עיריית כפר סבא 16 מכרזים פומביים ו-3 מכרזי זוטא.

מטרת הביקורת ומתודולוגיה

הביקורת נערכה בין החודשים אפריל עד אוקטובר 2021 התקופה שנבדקה על ידי הביקורת היא משנת 2018 ועד לסוף שנת 2020 (להלן: "תקופת הביקורת"), אלא אם מצוין אחרת מפורשות בדוח. נושא הביקורת המבוקר בדוח זה זו נקבע על ידי הוועדה לענייני ביקורת.

מטרות הביקורת

בחינת נאותות טיפול העירייה בהתקשרויותיה, בהליך המכרז הפומבי, בהליך של מכרז זוטא, ובהליך של פטור ממכרז.

במסגרת הביקורת גובשה מתודולוגיה, כדלקמן:

הביקורת קיימה פגישות ושיחות עם הגורמים הבאים:

- מנהלת מחלקת רכש;
- מנהלת מדור מכרזים והתקשרויות;

בנוסף, קיבלה הביקורת לעיונה קבצים ומסמכים הרלוונטיים לנושא המבוקר.

תקציר מנהלים

הביקורת בדקה את נאותות טיפול העירייה בהתקשרויותיה, בהליך המכרז הפומבי, בהליך של מכרז זוטא ובהליך של פטור ממכרז. באופן כללי הביקורת התרשמה כי עבודת מחלקת רכש ומרכזים מתבצעת באופן מסודר ונאות. עם זאת הביקורת התרשמה כי ישנם דברים הראויים לשיפור. להלן, ממצאי הביקורת העיקריים:

1. אין גורם עירוני אחד אשר אמון על הטיפול בהליכים המכרזיים משלב הייזום ועד שלב השלמת ההתקשרות נשוא המכרז, ובכלל זאת, אחר ייזום של עריכת מכרזים עירוניים במקרים בהם היקפי ההתקשרות עם ספקים או בתחומים מסויימים עולים על גובה הפטור. דהיינו שרשרת הטיפול במכרזים מתפרס בין מחלקות שונות למחלקת רכש.

2. **פטור ממכרז:** העירייה נוהגת להתקשר עם ספקים בפטור בשל ספק יחיד בלבד. המשמעות של היעדר הפרסום הינה כי הליך אישור ספק יחיד אינו נסמך על וודאות כי אכן מדובר בספק יחיד אשר מסוגל לבצע את העבודה, ומתכונת זו, אף פוגעת בעקרונות השוויון והשקיפות הציבורית.

3. מכרזי זוטא:

- נמצא כי באחד מהמכרזים שנבדקו על ידי הביקורת נמצא כי ההתקשרות עם הספק הזוכה במכרז זוטא עברה את גובה ההתקשרות כלומר, מכרז שחייב מכרז פומבי.
- מבדיקת הביקורת את ספר הספקים המרכז את הספקים אליהם ניתן לפנות במכרזי זוטא ומנוהל על ידי מחלקת רכש נמצאו ליקויים רבים כגון עדכון לא תדיר, היעדר מספור, חלוקה לקטגוריות בלתי ברורות, פרטי ספקים שאינם שלמים וכדומה.
- מומלץ לעירייה לנהל את מכרזי הזוטא בנפרד מהמכרזים הפומביים, הן בנוהל העירוני אשר אינו מבחין בין סוגי המכרזים השונים והן ברישום המכרזים בספר המכרזים העירוני.

4. מכרזים פומביים:

- מספר המכרזים הפומביים הנערכים מדי שנה על ידי העירייה פחת באופן משמעותי במהלך השנתיים 2019-2020 בהן התפרסמו בכל שנה 16 מכרזים פומביים לעומת 46 בשנת 2018 ו-37 בשנת 2017, כלומר ירידה ממוצעת של כ-61%.
- במשך שנתיים אלה, כ-25% מהמכרזים שהתקיימו, לא הסתיימו בבחירת זוכה מכיוון שב-3 מכרזים לא הוגשו הצעות, ב-3 אחרים לא נקבע זוכה, מכרז אחד בוטל ומכרז אחד לא אושר.
- בבחינת אומדני המכרזים של המדגם שערכה הביקורת נמצאו מספר ליקויים, ביניהם, היעדר רישום תאריך על גבי מסמכי האומדן, וכן היעדר פירוט והנמקה לחישוב סך

האומדן באופן שיאפשר לוועדת המכרזים לקבל החלטות מושכלות לגבי הצעות החורגות ממנו.

■ במסגרת מדגם הביקורת נמצא:

- אומדן שניתן יומיים לאחר התאריך האחרון להגשת מסמכי המכרז.
- מכרז בו הבחירה בהצעה הזוכה התבססה על תחשיב שגוי שעל בסיסו ניתנה חוות הדעת לוועדת המכרזים אשר התגלה כשגוי רק עקב פניית משתתף ולאחריה ההחלטה בוטלה ונבחר זוכה חדש. הביקורת תדגיש כי ביטול החלטה של ועדת המכרזים בדבר זכייה במכרז הינה הליך חריג ביותר אשר עלול לחשוף את העירייה לתביעות.
- הישיבות של ועדת מכרזים והפרוטוקולים לא מנוהלים בהתאם לקבוע בנוהל: "קיום ועדות העירייה", המפורסם בספר הנהלים של העירייה. הפרוטוקולים של דיוני ועדת המכרזים אינם מתועדים באופן מלא ולא כוללים את כל הנאמר בישיבות הוועדה.

הביקורת ממליצה כי:

1. ראש העיר מתבקש למנות את מנכ"ל העירייה ליו"ר הצוות לתיקון ליקויים שיקיים דיון בממצאי הביקורת תוך דווח סטאטוס טיפול בהתאם לקבוע בחוק.
2. העירייה תקבע הנחיות בכל הנוגע לניהול ספר הספקים ועדכנו כולל בחינת הנחיות פנימיות לעריכת מכרזי זוטא, באופן נפרד מעריכת המכרזים הפומביים.
3. תיערך בחינה בדבר הסיבות לצמצום המכרזים הנערכים מדי שנה, וכן בדבר הסיבות לכישלונם של כרבע מהמכרזים שנערכו על ידי העירייה בשנים 2019-2020.
4. ייערך טופס נילוה לאומדן המכרז אשר יכלול את כל הפרמטרים הדרושים להבטחת שלמות האומדן ונאותותו.
5. העירייה תקפיד על הפקדת אומדן בתיבת המכרזים טרם המועד האחרון להגשת הצעות במסגרת ההליך המכרזי, בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים) ולצורך שמירה על טוהר הליכי המכרז.
6. ישיבות ועדת המכרזים והפרוטוקולים ינוהלו בהתאם לקבוע בנוהל: "קיום ועדות העירייה", המפורסם בספר הנהלים של העירייה. כמו כן, על העירייה לשקול כי תיעוד הנאמר בדיוני ועדת המכרזים ייעשה באמצעות שילוב אמצעים טכניים כדי שפרוטוקולי ועדת המכרזים יכללו את כל הנאמר בוועדה.
7. העירייה תקפיד הקפדה יתרה על נאותות התחשיבים עליהם מבוססות חוות דעת המוגשות לוועדת המכרזים.

ריכוז ממצאים

עיקרי ממצאים הינו מסמך המסכם את הדוח בצורת תמציתית בלבד. יצוין כי, על מנת לקבל את כל המידע אודות הממצאים, יש לקרוא את הדוח עצמו.

להלן תפריט רמות סיכון ממצאים:

ממצא תקין	ממצא ברמת סיכון בינונית	ממצא ברמת סיכון גבוהה

טבלת עיקרי ממצאים, כלהלן:

ממצאים והמלצות	תגובות המבוקרים לממצאים
<p>1. מבנה ארגוני</p> <p>1. מחלקת רכש לא עורכת מעקב ובקרה מספקים דינים אחר היקפי ההתקשרויות של העירייה בהליכים מקבילים הפטורים ממכרז אשר עלולים לחרוג מסכום הפטור הקבוע בחוק.</p> <p>2. עד לשנת 2021, מחלקת רכש לא ניהלה מעקב אחר הארכות המכרזים (מימוש אופציות), הארכת ערבויות, סיום תוקף מכרזים והצורך בעריכת מכרז חדש וכדומה. החל משנת 2021 החלה מחלקת רכש לנהל מעקב רק אחר הארכת המכרזים. כלומר, אין גורם עירוני אשר אמון על תכלול הטיפול בהליכים מכרזיים, משלב ייזום המכרז ועד לסיום ההתקשרות נשוא המכרז.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע לבחון את הגדרת הגורם העירוני שיהיה אמון על הטיפול</p>	<p>1. מקבלת את ההמלצה. יש לגייס כ"א לצורך זה.</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>בהליכים המכרזיים משלב הייזום ועד שלב השלמת ההתקשרות נשוא המכרז, ובכלל זאת, אחר ייזום של עריכת מכרזים עירוניים במקרים בהם היקפי ההתקשרות עם ספקים או בתחומים מסוימים עולים על גובה הפטור.</p> <p>2. מוצע כי מחלקת הרכש והמכרזים תהיה אמונה על הטיפול במכרזים בכל ההיבטים הנוגעים לייזום, מעקב אחר הארכות המכרזים (מימוש אופציות), הארכת ערבויות, סיום תוקף מכרזים והצורך בעריכת מכרז חדש וכדומה.</p>
	2. נהלים
<p>1. מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים.</p>	<p>1. נוהל המכרזים העירוני אינו מתייחס לשלב הכנת המכרז האמור לכלול בתוכו הוראות הקובעות את אופן עריכת טיוטת המכרז, ניסוח רהוט ומדויק של פרטיו, קביעת הזמנים לביצוע העבודות, רישומו של המכרז בספר המכרזים, קביעת עלות מסמכי המכרז, וקביעת אומדן המכרז.</p> <p>2. מבדיקת הביקורת את נוהל המכרזים העירוני, עולה כי אף שתהליכי העבודה של מכרז פומבי ומכרז זוטא שונים, הנוהל אינו קובע הנחיות נפרדות עבור כל אחד מסוגי המכרזים הללו.</p> <p>3. בכל הנוגע למכרז זוטא, נוהל המכרזים העירוני אף אינו מבחין בין 2 סוגי מכרזי הזוטא השונים.</p> <p>4. עוד נמצא כי נוהל המכרזים העירוני אינו קובע הנחיות בכל</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>הנוגע לספר הספקים העירוני, ובכלל זאת, מבנה ספר הספקים, תדירות עדכון, קריטריונים לצירוף ספקים וכדומה.</p> <p>5. בנוסף, נוהל המכרזים העירוני אינו מגדיר מיהם הגורמים האמונים על כל אחד משלבי ההליך המכרזי. כך למשל, סעיפי הנוהל העוסקים בכתיבת וניסוח מסמכי המכרז טרם פרסומם, לרבות המקרים בהם יש להיעזר בשירותים של יועץ חיצוני אינם מגדירים את הגורם העירוני האחראי על כך.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תערוך את נוהל המכרזים העירוני באופן בו יכלול פרקים נפרדים לכל אחד מסוגי המכרזים - מכרז פומבי ומכרז זוטא על שני סוגיו.</p> <p>2. מוצע כי במסגרת הפרק העוסק במכרז זוטא, נוהל המכרזים העירוני יפרט את אופן בחירת הספקים והקריטריונים לבחירתם מספר הספקים העירוני.</p> <p>3. עוד מוצע כי נוהל המכרזים העירוני יכלול פירוט בדבר הגורמים האמונים על כל אחד משלבי ההליך המכרזי, ובכלל זאת, עריכת מסמכי המכרז, קביעת האומדן, פנייה לספקים וכדומה.</p>
	<p>3. פטור ממכרז</p>
<p>1. מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים</p>	<p>1. מבדיקת הביקורת ועל פי הנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, מחלקת רכש</p> <p>3.2</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>אינה נוהגת לערוך פרסום בדבר הכוונה להתקשר באמצעות ספק יחיד בטרם העברת הבקשה לדיון בוועדת המכרזים. עוד יוער כי על פי הנמסר לביקורת, לא נערכת בדיקה כי היחידה המבקשת ביצעה פרסום כנדרש.</p> <p>2. מכיוון ולא מבוצע פרסום של הכוונה להתקשרות עם ספק יחיד, לא מתקבלות ולא מטופלות פניות במסגרתן נטען כי הספק המדובר אינו ספק יחיד. המשמעות של היעדר הפרסום הינה כי הליך אישור ספק יחיד אינו נסמך על וודאות כי אכן מדובר בספק יחיד אשר מסוגל לבצע את העבודה, ואף במתכונתו פוגע בעקרונות השוויון והשקיפות הציבורית.</p> <p>3. נמצא מקרה אחד בו העירייה התקשרה בהליך פטור ספק יחיד, כאשר הליך זה אינו ההליך המתאים - לא מדובר בספק יחיד אלא בהארכת התקשרות ממושכת שמלכתחילה לא נעשתה בצורה תקינה.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תפרסם על כוונתה להתקשר עם ספק יחיד בפטור ממכרז, וזאת על מנת לאפשר לציבור להשיג השגות טרם קבלת ההחלטה וכן, על מנת להבטיח כי אכן מדובר בהתקשרות עם ספק יחיד.</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>2. מוצע כי אם מדובר בהתקשרות שלא נערכה באמצעות הליך מכרזי ומתקיימת מזה שנים רבות, ומוגשת בקשה לוועדת המכרזים להאריך את ההתקשרות, הדבר יבוצע שלא במסגרת הליך הפטור של ספק יחיד.</p> <p>3. עוד מוצע כי אם קיים ספק בדבר היות הספק, ספק יחיד כפי שעלה בדיוני הוועדה בנוגע לספק "מט"¹, ובדומה בבדיקה שבוצעה עבור הספק "תט"², תתקבל חוות דעת כתובה של גורם חיצוני מומחה אשר מאשרת את היותו ספק יחיד.</p>
	<p>4. מכרז זוטא</p>
<p>1. הרשימה מועברת אחת לשנה לעוזר ראש העיר ולמנכ"ל העירייה והוא מעלה אותה לידיעה למועצת העיר. כמו כן מופצת הרשימה מדי שנה באתר העירייה.</p>	<p>1. בניגוד להוראות סעיף 8(ג) בתקנות העיריות (מכרזים) לא מוגשת אחת לשנה למועצת העיר ולמבקר העירייה רשימת הספקים והקבלנים ולא מוגש פירוט הספקים והקבלנים שהעירייה פנתה אליהם במכרזי זוטא.</p> <p>4.1</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי מחלקת רכש תקפיד על המצאה מסודרת של רשימות הספקים והקבלנים ופירוט הספקים והקבלנים אליהם פנתה במסגרת מכרזי זוטא, הן למועצת העיר והן למבקר העירייה מדי</p>

¹ שם הספק נמצא בניירות העבודה של הביקורת
² שם הספק נמצא בניירות העבודה של הביקורת

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	שנה כמו גם שרשימות אלה יהיו פתוחות לעיון הספקים והקבלנים הכלולים בהן, כקבוע בסעיף 8(ג) בתקנות העיריות (מכרזים).
<p>1. הרישום בספר הספקים מכיל רשימות משנת 2004 עם השנים דאגנו להכנסת יותר פרטים לספר הספקים. ספקים שאינם רשומים ברשם הקבלנים הרי שלא יקבלו סיווג קבלן רשום. הספר הינו במתכונת EXCELL הוא מחולק לקטגוריות וניתן למיין אותו לפי שם מחלקה, עיסוק, סיווג וכד' באתר העירייה הוא מוצג ב PDF</p> <p>2. ספר ספקים מעודכן עולה לאתר אחת לשנה.</p> <p>3. עדכון הספר במח' המכרזים מתעדכן לאורך כל השנה.</p>	<p>מבדיקת הביקורת את ספר הספקים העירוני, עלו הליקויים הבאים:</p> <p>1. ספר הספקים עודכן לאחרונה בתאריך 4.3.2020, כלומר, כשנה וחצי לפני מועד עריכת הביקורת.</p> <p>2. לפרוטוקולים המפורסמים באתר האינטרנט העירוני לא מצורפות רשימות ספקים חדשים שאושרו להיכלל בספר הספקים בישיבות ועדת מכרזים וכתוצאה מכך נפגעת השקיפות ועדכון הנתונים המפורסמים באתר האינטרנט העירוני.</p> <p>3. רשימת הספקים אינה כוללת מספר סידורי המאפשר לדעת כמה ספקים רשומים, ואינה מחולקת לפי הקטגוריות השונות.</p> <p>4. לא קיים פירוט של מועד הוספת הספק לספר הספקים, כך שלא ניתן לבצע מעקב ובקרה נאותים אחר ספקים ישנים שסיימו את פעילותם ושניתן להסירם מהרשימה.</p> <p>5. ספר הספקים מחלק את הספקים הרשומים בו לקטגוריות של "סמל", "קבוצה" ו-"סוג", כאשר לא קיים מקרא המסביר את המשמעות של החלוקה.</p> <p>6. הרשימה אינה כוללת פרטים מלאים של כל הספקים. כך למשל, עבור כמחצית מהספקים לא קיים מספר עוסק מורשה.</p>

4.2

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מומלץ כי העירייה תקבע הנחיות בכל הנוגע לניהול ספר ספקים ועדכנו, ובכלל זאת, הגדרת פרק הזמן בו יש לבדוק ספקים רשומים, הוספת תאריך הצטרפות ספקים חדשים, פירוט הקטגוריות השונות והוספת מקרא ברור לכל החלופות האפשריות.</p> <p>2. מומלץ כי מחלקת רכש תקפיד לעדכן באופן שוטף את ספר הספקים מייד לאחר אישור ועדת המכרזים.</p> <p>3. מומלץ כי רשימת חדשה של ספקים, שאושרה בישיבת ועדת המכרזים, תצורף לפרוטוקול המפורסם באתר העירייה לצורך שקיפות ופרסום נתונים מעודכנים.</p>
<p>1. מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים.</p> <p>יצוין כי קיים הבדל אחד במכרזי זוטא נשלחת פנייה ישירות לספקים והמכרז לא מתפרסם.</p> <p>1. אין חובה בתקנות להפריד את רישום מכרזי הזוטא מרישום מכרזים פומביים.</p>	<p>מבדיקת הביקורת עולה כי מחלקת רכש לא מבצעת חלוקה ארגונית בכל הנוגע למכרזי זוטא ולמכרזים פומביים. להלן, מספר דוגמאות:</p> <p>1. כל ההתנהלות בעריכת מכרזי זוטא נעשית באופן זהה לעריכת מכרזים פומביים, כך גם בפנייה למחלקת רכש באמצעות טופס דרישה והכנת המכרז, וכן בשלבים מתקדמים יותר.</p> <p>2. נוהל המכרזים העירוני אינו מבחין בין מכרזי זוטא למכרזים פומביים ואף אינו מגדיר הנחיות נפרדות לכל אחד מסוגי המכרזים.</p> <p>3. רישום המכרזים בספר המכרזים העירוני ומספורם בסדר רציף כולל הן את המכרזים הפומביים</p> <p style="text-align: right;">4.3</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות	
	<p>והן את מכרזי הזוטא ברשימה אחת.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. הביקורת ממליצה כי העירייה תגדיר הנחיות פנימיות בכל הנוגע לעריכת מכרזי זוטא, באופן נפרד מהמכרזים הפומביים, ובכלל זאת, עריכת נוהל נפרד או אף פרק נפרד בנוהל המכרזים העירוני שיגדיר את תהליכי העבודה הפנימיים הייחודיים למכרזי הזוטא.</p>	
	<p>1. מבדיקת הביקורת את מסמכי מכרזי הזוטא שערכה העירייה עולה כי בניגוד להוראות תקנות העיריות (מכרזים) הקובעות כי הפנייה למציעים תיעשה באמצעות משלוח דואר רשום, בפועל הפנייה למציעים נעשית על ידי מחלקת רכש באמצעות דואר אלקטרוני.</p> <p>2. עוד יוער כי נוהל המכרזים העירוני כלל אינו מגדיר כיצד על העירייה לפנות למציעים במכרז זוטא.</p> <p>3. הביקורת ביקשה לבדוק האם בכל אחד ממכרזי הזוטא שנערכו בשנים 2019-2020, נעשתה פנייה למספר המציעים הנדרש בהתאם לתקנות. אולם בשל העובדה כי מלבד הליך אחד, לא מצוין מהו היקף ההתקשרות הצפוי אשר בגינו נבחר הליך של מכרז זוטא ולפיכך, לא נערכה בדיקת</p>	4.4

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>נאותות מספר המציעים אליהם פנתה מחלקת רכש.</p> <p>4. מספר המציעים בכל הליכי מכרזי הזוטא שקיימה העירייה בשנים 2019-2020 נמוך, ולמעט מקרה אחד לא עלה על 2 מציעים.</p> <p>5. בהליך המכרזי 7/2020 הוגשה הצעה אחת שאף חרגה בלמעלה מ-50% מהאומדן, ולכן נפסל ההליך ולא נבחרה הצעה זוכה. אף על פי כן, לא נערכה בחינה של הסיבות לכישלון ההליך המכרזי ועריכת הליך מכרזי חדש.</p> <p>6. אין פורמט אחיד לאופן שבו מוגשות חוות הדעת של מחלקת רכש לוועדת מכרזים בכל הנוגע להליכי מכרז זוטא. כך למשל, מבדיקת הביקורת עולה כי רק בחלק מחוות הדעת מצוין מספר המציעים אליהם נערכה פנייה.</p> <p>7. עוד נמצא כי הנימוק הניתן להמלצה בדבר בחירה בהצעה יחידה זהה בכל המקרים ומתייחס לעובדה כי הליך מכרזי נוסף לא עשוי להניב תוצאות טובות יותר, וזאת אף שאין לכך כל סימוכין.</p> <p style="text-align: center;">המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תפעל בהתאם לדרישות החוק ותקפיד כי הפנייה למציעים להשתתפותם במכרזי זוטא שהיא עורכת, תיעשה באמצעות דואר רשום ואישור מסירה. ראוי כי אופן הפנייה</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות	
	<p>יעוגן במסגרת נוהל המכרזים העירוני.</p> <p>2. מוצע כי היקף ההתקשרות של ההליכים המכרזיים יעודכן בכל המסמכים הרלוונטיים להליך, ובכלל זאת, דף הדרישה מהיחידה המזמינה, לצרכי מעקב ובקרה נאותים.</p> <p>3. מוצע כי תיערך בחינה עירונית מקיפה בדבר שיעורי ההיענות הנמוכים להשתתפות במכרזי זוטא של העירייה.</p> <p>4. עוד מוצע כי תיקבע מתכונת אחידה לאופן שבו מוגשת חוות הדעת של מחלקת רכש לזועדת המכרזים בכל הנוגע למכרזי זוטא ובכלל זאת הצגת נימוקים מפורטים בעת הגשת הצעה יחידה לאישור.</p>	
<p>1. בחינה נעשית ע"י הגורם המקצועי בטרם היציאה למכרז.</p> <p>2. יש לדרוש זאת מהגזברות.</p>	<p>1. מבדיקת הביקורת עולה כי בהליך שמספרו 12/2019, היקף ההתקשרות ב-ש"ע עם הספק הזוכה עולה על גובה הפטור הקבוע בתקנות, וזאת אף שההתקשרות עימו טרם הסתיימה במועד עריכת הביקורת.</p> <p>2. עוד נמצא כי במכרז זוטא מספר 3/2020 נקבע כי הקבלן הזוכה נדרש לבצע את העבודות נשוא המכרז בתוך פרק זמן של 60 יום ולא יאוחר מיום 15.8.2020, אולם במסגרת המכרז נקבע כי הערבוביות אותן נדרש הקבלן לספק לעירייה יעמדו בתוקפן עד ליום 13.8.2020.</p>	4.5

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי אם העירייה בוחרת בהליך של מכרז זוטא להתקשרות בחוזה עם ספק בתחום מסוים, ראוי שתיערך בחינה בדבר היקפי ההתקשרות נשוא ההסכם טרם פרסומו כמכרז זוטא וטרם ההתקשרות.</p> <p>2. מוצע כי ייערך מעקב ובקרה אחר מימוש ההסכמים וסכומיהם בפועל, וזאת על מנת לוודא שהיקפי ההתקשרויות אינם חורגים מגובה סכום המקסימום להתקשרות במכרז זוטא הקבוע בתקנות העיריות (מכרזים).</p>
	<p>5. מכרז פומבי</p>
<p>1. מקבלת את ההמלצות.</p>	<p>1. מנתוני המכרזים עולה כי בשנים 2019-2020 מספר המכרזים הפומביים שנערכו על ידי העירייה פחת באופן משמעותי.</p> <p>2. בשנים אלו שנבדקו נמצאו מכרזים אשר בוטלו/ לא אושרו/לא הוגשו עבורם הצעות או שלא נקבע עבורם זוכה. מדי שנה במשך שנתיים אלה, 4 מתוך 16 מכרזים המהווים כ-25% מהמכרזים שהתקיימו באותה שנה, לא הסתיימו בבחירת זוכה.</p> <p>הביקורת תציין כי בשנים הקודמות מספר המכרזים</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>שלא הסתיימו מסיבות אלו היה קטן יותר.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי תיערך בחינה בדבר הסיבות לצמצום של כמעט מחצית מספר המכרזים הנערכים מדי שנה.</p> <p>2. מוצע בנוסף כי תיערך בחינה בדבר הסיבות לכישלונם של כרבע מהמכרזים הנערכים על ידי העירייה בשנתיים האחרונות (2019-2020).</p>
<p>1. מקבלת את ההמלצות.</p>	<p>1. סעיף 4.1 לנוהל המכרזים העירוני מתייחס לכך שאחד מהגורמים האמורים לחתום על גבי טופס הדרישה לצורך אישורים הוא סמנכ"ל תפעול, גורם אשר אינו קיים בעירייה.</p> <p>2. כפי שעולה מבדיקת הביקורת, לא בכל טפסי הדרישה מצוין הסעיף התקציבי ממנו אמורה להיות משולמת ההתקשרות נשוא ההליך המכרזי, ולכן לא ברור כיצד ניתן לקבוע את מהות ההליך (מכרז זוטא או מכרז פומבי) וכיצד חתמו על גבי הטופס המאשר יציאה להליך מכרזי הגורמים הרלוונטיים בעירייה.</p> <p>3. הביקורת בדקה את טפסי הדרישה עבור 5 המכרזים שנבדקו אקראית מתוך 31 מכרזים פומביים במסגרת מדגם הביקורת. בבדיקה נמצא כי בחלק מטפסי הדרישה ישנם נתונים חסרים.</p>

5.3

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מומלץ כי נוהל המכרזים העירוני יעודכן כך שלא יכלול בעלי תפקידים שאינם בעירייה.</p> <p>2. מוצע כי מחלקת רכש תקפיד על מילוי טפסי הדרישה על כל פרטיהם הדרושים, ובכלל זאת, שם היחידה העירונית ממלאת הטופס, פרטי הסעיפים התקציביים הרלוונטיים, חתימות כל הגורמים הרלוונטיים באופן מלא לרבות חותמת ותאריך חתימה וכדומה.</p>
<p>1. בהתייחס לטענה ברצוננו להדגיש כי צורף מסמך תצהיר לפי חוק עובדים זרים וחוק שכר מינימום ובכך ממלאים את הדרישה בסעיף.</p>	<p>1. הביקורת בדקה לגבי כל אחד מהמכרזים במדגם הביקורת האם מסמכי המכרז עמדו בכללי המדריך לנבחר. מבדיקת הביקורת עולה כי מסמכי המכרזים העירוניים ערוכים במתכונת אחידה וסדורה, ועומדים בדרישות הניסוח הקבועות במדריך לנבחר- נמצא תקין.</p> <p>2. יוער כי מבדיקת מסמכי מכרז 13/2020 נמצא כי אף שמדובר במכרז העוסק בהעסקת עובדים, לא נקבעו במסגרת המכרז דרישות או תצהיר המחייב את הקבלן להבטיח שהוא משלם לעובדים שכר ונלוות כחוק.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. במכרז כגון זה, העוסק בהעסקת עובדים על העירייה</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות	
	<p>לוודא קיום סעיף בחוזה, בו הקבלן מתחייב לשלם לעובדים שכר ונלוות כחוק.</p>	
	<p>מבדיקת הביקורת את טבלת המכרזים עולה כי הטבלה אינה ערוכה באופן בו ניתן להשתמש בפונקציות של תוכנת האקסל לביצוע מעקב ובקרה נאותים אחר ההליכים המכרזיים, ובכלל זאת:</p> <p>1. חלק מהתאריכים בטבלה אינם רשומים במתכונת של תאריך;</p> <p>2. הטבלה אינה כוללת עמודה המפרטת את השנה בה פורסם המכרז;</p> <p>3. ישנן עמודות שחוזרות על עצמן דוגמת "תקופת החוזה כולל אופציות";</p> <p>4. העמודה המפרטת את "סכום הזכייה ללא מע"מ" מציינת את סכומי המכרזים במתכונות וסגנונות שונים- סכום חודשי ב-ש, סכום כולל למכרז ב-ש ואחוז הנחה ממחירון.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי ניהול פנקס המכרזים ייערך באמצעות טבלאות מעקב מקצועיות שיאפשרו ביצוע מעקב ובקרה נאותים, בין אם מדובר בתוכנת אקסל ובין אם מדובר בתוכנה אחרת. כאשר מומלץ כי לטובת העניין תקצה העירייה תמיכה טכנית וסיוע מחשובי למחלקת רכש.</p>	5.5
<p>1. מקבלת את המלצת המבקרת.</p>	<p>1. העירייה גובה תשלום עבור מסמכי המכרז שאינו עומד</p>	5.6

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
<p>בטרם מפורסם המכרז ולכן לא ניתן לדייק. בכל מקרה אנו גובים 0.1% מהאומדן התקציבי כפי שמדווח לנו ע"י המחלקה המקצועית.</p>	<p>במדיניותו של משרד הכלכלה והתעשייה ועולה על 0.1% מסכום המכרז. בנוסף, נמצא כי אין עקביות בקביעת עלויות מסמכי המכרז ביחס לסכומי המכרזים בפועל.</p> <p>2. עוד יוער כי לא נקבעו קריטריונים עירוניים לקביעת עלות רכישת מסמכי המכרזים, כאשר העלויות נקבעות על ידי המחלקות השונות בהתאם להערכתן. המשמעות הנובעת מהחלטה שרירותית שאינה נסמכת על קריטריונים מוגדרים הינה חוסר אחידות בעלויות מסמכי המכרזים השונים, אף שכולם מפורסמים בשם העירייה.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תגדיר קריטריונים מסודרים לקביעת עלות רכישת מסמכי המכרזים המפורסמים על ידי, וזאת במסגרת נוהל המכרזים העירוני. הביקורת תדגיש כי ראוי שקריטריונים אלו שיקבעו על ידי העירייה ישקפו את מדיניות משרד הכלכלה והתעשייה, כך שעלות מסמכי המכרז לא תעלה על 0.1% מסכום המכרז, ובכל מקרה תהיה בין 300 ₪ ל-5,000 ₪.</p>
	<p>1. למרות שהעירייה יצרה מנגנון חדשני ויעיל לרכישת מסמכי המכרז באמצעות אתר האינטרנט של העירייה, נוהל המכרזים העירוני אינו מתייחס</p> <p style="text-align: right;">5.7</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות	
1. מקבלים את ההמלצה.	<p>לכך.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תעדכן את נוהל המכרזים העירוני באופן בו יכלול את מכירת מסמכי המכרזים באמצעות אתר האינטרנט של העירייה, ולא ברכישה ידנית.</p>	
	<p>1. הביקורת בדקה את נאותות פרסום המכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת ועמידתם בהוראות תקנות העיריות (מכרזים). – נמצא תקין.</p>	5.8
1. העירייה ממעטת במפגש מציעים ותבצע רק במקרה שיש נחיצות.	<p>1. מבדיקת הביקורת עולה כי לא נערך סיור קבלנים באף אחד מהמכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת, כך שלא ניתן היה לבדוק את אופן עריכתם ותיעודם.</p> <p>כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, העירייה אינה מקיימת סיורי קבלנים לעיתים קרובות עקב מקרים בעבר בהם הקבלנים השתמשו בסיור על מנת לתאם את הצעות המחיר טרם הגשתן במסמכי המכרז- נמצא תקין.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. הביקורת ממליצה כי העירייה תשקול לבחון את פיצול סיור הקבלנים לשני סיורים במועדים שונים, בלא יידוע מוקדם של המשתתפים מי ישתתף בכל סיור, זאת</p>	5.9

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>באמצעות קביעה במסגרת פרסום המכרז כי סיור קבלנים ייערך במועד שייקבע על ידי העירייה ויימסר באופן פרטני לכל מציע.</p>
	<p>1. מבדיקת הביקורת עולה כי מחלקת רכש שומרת תיעוד מסודר של שאלות ותשובות הבהרה עבור המכרזים אותם מנהלת- נמצא תקין.</p>
<p>1. הפרוטוקול הידני מנוהל בשני עותקים. 2. אנו שומרים את העתקי הפרוטוקולים. 3. אין בתקנות דרישה להדפיס. 4. מקבלים את ההמלצה. 5. החל משנת 2021 כל הדיונים הנערכים באמצעות הזום מוקלטים במלואם.</p>	<p>1. מבדיקת הביקורת את נאותות הליך פתיחת המעטפות שנערך עבור המכרזים שנבדקו במדגם הביקורת, בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים) ולנוהל המכרזים העירוני- נמצא תקין.</p> <p>2. מבדיקת הביקורת את פרוטוקולי ועדות המכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת בהתאם להוראות תקנות העיריות (מכרזים) והנוהל העירוני, נמצא כי 2 הפרוטוקולים המודפסים לא כללו את התאריך האחרון להגשת ההצעות.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי מחלקת רכש תקפיד על שמירת העתקי פרוטוקול פתיחת המעטפות הידני הנערך בפתיחת המעטפות בפועל.</p> <p>2. מוצע כי מחלקת רכש תקפיד על רישום פרוטוקול כקבוע בתקנות.</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות	
	<p>3. מומלץ כי ישיבות ועדת מכרזים תנוהלנה בהתאם לנוהל 'קיום ועדות העירייה'.</p> <p>4. מוצע כי העירייה תשקול תיעוד דיוני ועדת מכרזים באמצעים טכניים.</p>	
<p>1. מועד הגשת האומדן נמצא ע"ג מעטפת האומדן (חותמת עם תאריך). האומדן מגיע במעטפה סגורה.</p> <p>2. האומדן במכרז ניתן על בסיס טופס הצעת המחיר למציע ואין צורך בעריכת טופס ייעודי, יודגש כי טופס ייעודי עשוי לגרום לבלבול במקרה של אי תאימות בין טופס ההצעה במכרז לטופס הייעודי בכל מקרה של טעות אנוש. את טופס ההצעה מכירים האגפים והיועצים השונים למכרז ועל בסיסו יש לערוך את האומדן.</p> <p>3. ההמלצה לטופס נילוה מקובלת.</p>	<p>1. העירייה אינה מקפידה על רישום תאריך במסמכי האומדן, כך שלא ניתן לבצע את הבדיקה עבור 3 מכרזים ממדגם הביקורת.</p> <p>2. עוד נמצא כי בניגוד לקבוע בתקנות העיריות (מכרזים), האומדן של מכרז מס' 11/2020 נקבע יומיים לאחר המועד האחרון להגשת מסמכי המכרז.</p> <p>3. מבדיקת הביקורת את מסמכי האומדנים עולה כי המסמכים אינם מפורטים ואינם כוללים הנמקה לחישוב האומדן באופן שיאפשר לוועדת המכרזים לקבל החלטות מושכלות לגבי הצעות החורגות מהאומדן וכדומה.</p> <p>4. מהדיון בוועדת המכרזים בנוגע למכרז 13/2020 עולה כי התחשיב במסגרת האומדן בוצע על סמך מחירון דקל פחות הנחה בשיעור של 10% אף שבפועל לא מדובר בעבודות בנייה (מחירון דקל הוא מחירון לתשומות בנייה), אלא במתן שירותי כוח אדם ורכבים. אומדן המתייחס לכוח אדם אמור להתבסס על תחשיבים הנוגעים לשכר</p>	5.12

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>העובדים, הפרשות פנסיוניות וכדומה.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תקפיד על הפקדת אומדן בתיבת המכרזים טרם המועד האחרון להגשת הצעות במסגרת ההליך המכרזי, בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים) ולצורך שמירה על טוהר הליכי המכרז.</p> <p>2. עוד מוצע כי מחלקת רכש תערוך טופס ייעודי למילוי אומדן המכרז אשר יכלול את כל הפרמטרים הדרושים להבטחת שלמות האומדן ונאותותו, ובכלל זאת, תאריך, פרטי האומדן, שם עורך האומדן, תפקידו/ הכשרתו וחתימתו.</p>
<p>1. מקבלים את ההמלצות.</p>	<p>1. בניגוד לקבוע בנוהל המכרזים העירוני, במכרז מספר 15/2020, פער הזמנים בין תאריך פתיחת המעטפות לבין תאריך מסירת חוות הדעת לזועדה עלה על 3 שבועות.</p> <p>5.13 המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי אם העירייה קובעת במסגרת נוהל עירוני הגבלות הנוגעות לפרקי הזמנים בתהליך המכרזי, בייחוד כאשר מדובר בהתקשרויות מול גורמים חיצוניים, ראוי כי תהיה</p>

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>הקפדה על עמידה בפרקי זמן אלו.</p> <p>2. מוצע כי העירייה תקפיד על ביצוע מעקב ובקרה אחר עמידה בפרקי הזמן הקבועים בנוהל המכרזים העירוני.</p>
<p>1. עפ"י התקנות יש לכתוב את עיקרי הדברים וכך נעשה. יצוין כי במהלך שנת 2021 דיוני הועדה נערכים בזום ומוקלטים.</p>	<p>1. מבדיקת הביקורת את הפרוטוקולים של דיוני ועדת המכרזים עולה כי הפרוטוקולים אינם מתועדים באופן מלא ולא כוללים את כל הנאמר בישיבות הוועדה.</p> <p>2. במכרז מס' 18/2019 נבחר זוכה על בסיס תחשיב שגוי בוועדת מכרזים שהתקיימה ביום 15.1.2020.</p> <p>הזוכה קיבל הודעה על זכייתו ביום 26.1.2020. לאחר פניית אחד המציעים שהפסיד במכרז כי התחשיב על בסיסו ניתנה חוות הדעת לוועדת המכרזים היה שגוי ובעקבות כך, נשלח לזוכה מכתב נוסף ביום 2.2.2020 כי "הסתבר שנפלה טעות בבדיקת ההצעות שהוגשו למכרז... לפיכך, תערך השוואת הצעות עדכנית, והנושא יובא שוב לדיון בוועדת המכרזים."</p> <p>ביום 4.3.2020 התקיימה ועדת מכרזים נוספת במסגרתה בוטלה ההחלטה הקודמת ונבחר זוכה חדש. ההחלטה על ביטול הזכייה נשלחה לזוכה הראשון ביום 18.3.2020.</p> <p>3. במכרז מס' 11/2020 הוגשה הצעה יחידה אשר נבחרה "כיוון שיציאה למכרז נוסף לא תביא תועלת". קביעה זו לא נומקה כלל</p>

5.14

תגובות המבוקרים לממצאים	ממצאים והמלצות
	<p>במסגרת פרוטוקול הוועדה, אף שהדבר מנוגד לקבוע בסעיף 22(ו) לתקנות העיריות (מכרזים) הקובע את חובת הנימוק בפרוטוקול במקרה של בחירה בהצעה יחידה שהוגשה לוועדת המכרזים.</p> <p>המלצות הביקורת:</p> <p>1. מוצע כי העירייה תקפיד על תיעוד מלא ושלם של דיוני ועדת המכרזים באמצעות רישום מלא של פרוטוקולים או באמצעות תמלול של הקלטה.</p> <p>2. חובה להקפיד הקפדה יתרה על נאותות התחשיבים עליהם מבוססת חוות דעת המוגשת לוועדת המכרזים. יש לוודא בטרם מוגשת חוות דעת מקצועית לעיון ועדת המכרזים, שחוות הדעת נכונה ומבוססת על נתונים ותחשיבים נכונים. יוער כי ביטול החלטות ועדת המכרזים עלול לחשוף את העירייה לתביעות מהזוכים שזכייתם בוטלה.</p> <p>3. מוצע כי העירייה תפעל בהתאם לקבוע בתקנות העיריות (מכרזים) ותמנע מבחירה בהצעה יחידה שהוגשה למכרז שפורסם על ידה, אלא אם כן ניתן נימוק סביר לכך, המפורט מפורשות בפרוטוקול הוועדה.</p>
	<p>1. העירייה מקפידה על העברת מכתבי זכייה ואי זכייה למציעי המכרזים. - נמצא תקין.</p>

5.15

חמצאים, המלצות ותגובות המבוקרים

1. מבנה ארגוני

רקע כללי

מבנה ארגוני הוא מונח כולל לאופן בו מאורגן מערך התפקידים בארגון ולקשרי הגומלין והממשקים ביניהם. הוא מגדיר איך בעלי התפקידים בארגון צריכים לפעול כדי להגשים את ייעודו ומטרותיו.

ברוב הרשויות המקומיות, תחום המכרזים מנוהל על ידי מחלקת רכש או על ידי המחלקה המשפטית. בעיריית כפר סבא, אמונה מחלקת רכש, אספקה ומכרזים על הטיפול במכרזים עירוניים.

היחידות השונות בעירייה, כאשר נדרשות לערוך הליך מכרזי בתחום מסוים עורכות בעצמן או על ידי יועץ חיצוני את טיוטת המכרז, מסמכי המכרז והמפרטים הטכניים, ומעבירות את המכרז לפרסום על ידי מחלקת רכש.

לאחר שאושר לפרסם את המכרז, כמפורט בסעיף 5.3 להלן, מועבר הטיפול למחלקת רכש אשר אמונה על פרסום המכרז, רישומו, טיפול בסיור קבלנים ושאלות הבהרה, ניהול ועדת המכרזים, ובכלל זאת, פרוטוקול פתיחת מעטפות, העברת ההצעות לחוות דעת מקצועית, קיום דיון ועדת מכרזים לבחירת ההצעה הזוכה ומתן הודעות לזוכים ולמפסידים במכרז.

יצוין כי מנהלת מחלקת נכסי העיריה משמשת בנוסף לתפקידה גם כיועצת משפטית לוועדת המכרזים העירונית (להלן: "היועצת המשפטית"). הביקורת תציין כי היועצת המשפטית הייתה בחופשת מחלה משך כל תקופת הביקורת, לפיכך לא התקיימו עימה פגישות.

חמצאים

1. לא נערך מעקב ובקרה מספקת אחר היקפי ההתקשרויות של העירייה בהליכים מקבילים הפטורים ממכרז אשר עלולים לחרוג מסכום הפטור הקבוע בחוק. כלומר, לא נבדק באופן מסודר האם היקפי התקשרויות עם ספקים ספציפיים או התקשרויות בתחומים מסוימים מחייבים את העירייה בעריכת הליך מכרזי.

2. על פי הנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, עד לשנת 2021, מחלקת רכש הפסיקה את הטיפול ברגע שנחתם חוזה מול הזוכה ולא ניהלה מעקב אחר הארכות המכרזים (מימוש אופציות), הארכת ערבויות, סיום תוקף מכרזים והצורך בעריכת מכרז חדש וכדומה. החל

משנת 2021 החלה מחלקת רכש לנהל מעקב אחר הארכת המכרזים. כלומר, אין גורם עירוני אשר אמון על תכלול הטיפול בהליכים מכרזיים, משלב ייזום המכרז ועד לסיום ההתקשרות נשוא המכרז.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי תיערך בחינה בדבר הגדרת הגורם העירוני אשר יהיה אמון על הטיפול בהליכים המכרזיים משלב הייזום ועד שלב השלמת ההתקשרות נשוא המכרז, ובכלל זאת, אחר ייזום של עריכת מכרזים עירוניים במקרים בהם היקפי ההתקשרות עם ספקים או בתחומים מסוימים עולים על גובה הפטור.
2. עוד מומלץ כי מחלקת רכש תהיה אמונה על הטיפול במכרזים גם בכל ההיבטים הנוגעים לטיפול מעקב אחר הארכות המכרזים (מימוש אופציות), הארכת ערבויות, סיום תוקף מכרזים והצורך בעריכת מכרז חדש וכדומה.

תגובות המבוקרים

מקבלת את ההמלצה יש להקצות לכך תקציב שכר וכ"א.

תגובת היועץ המשפטי לעירייה

למיטב ידיעתי, לכל הסכם מצורף טופס חתימת חוזה ובו פירוט של מועד סיום ההסכם, המחלקה והרפרנט האחראים בעירייה. המזכירות מנהלת קובץ אקסל ובו פירוט של כל ההסכמים עליהם חתמה העירייה, לרבות ציון מועד סיום ההסכם בהתאם למצוין בטופס חתימת החוזה. הקובץ מופץ לכל מנהלי האגפים והם אחראיים, כל אחד באגף עליו הוא ממונה, להאריך התקשרות או ליזום מכרז חדש.

הביקורת שבה ומבהירה שאין גורם אחד מתכלל.

זאת ועוד, הביקורת בדקה עם מנהלת מזכירות העירייה והעלתה כי יומן חוזים מנהל במזכירות העירייה וב-"טופס הטיולים" ישנה שורה בה כתוב:
"תאריך תזכורת (ברירת מחדל – 4 חודשים מראש)".

מנהלת מזכירות העירייה ענתה לשאלת הביקורת כי: "במידה והמחלקה מציינת את התאריך אנו רושמות ביומן חוזים שלנו ותאריך התזכורת יקפוץ לנו 4 חודשים לפני מועד סיום החוזה ואז אנו מודיעים למחלקה שהחוזה עומד לפוג בעוד 4 חודשים."

2. נהלים

רקע כללי

נוהל הוא מסמך שאושר על ידי בעל תפקיד אחראי לפעילות הנדונה בו, מנוהל תחת שיטה לבקרת שינויים ומתאר, מגדיר או מתעד עקרונות, מדיניות, תפקידים, או פעילויות ותהליכי תכנון, תפעול ובקרה ואשר מתאר תהליך עבודה, שיטה או מבנה ארגוני. נהלי עבודה הינם כלי חשוב שנועד להבטיח התנהלות מיטבית תוך מתן אפשרות לפיקוח ובקרה להנהלת העירייה.

נוהל כולל בדרך כלל מבנה אחיד, מספר נוהל, תאריך עדכון ומספר מהדורה על מנת שניתן יהיה לעקוב אחר שינויים המבוצעים בו ומועדם. נהל תקין אמור לכלול חמישה או שישה פרקים הכוללים בדרך כלל את הנושאים הבאים: מטרה; מסמכים ישימים; הגדרות; שיטה; אחריות ונספחים.

הביקורת בדקה קיום ונאותות נהלים המסדירים את אופן התנהלות מחלקת רכש בנושא רכש באמצעות הליכי מכרז ופטור ממכרז.

לעירייה קיים אוגדן נהלים רשמי הכולל את הנהלים המאושרים על ידי הנהלת העירייה. נמצא כי, באוגדן קיימת גרסת נוהל בנושא "מכרזים חוזים והערכת ספקים/קבלנים/יועצים" שמספרו OPR1, גרסה 04 מתאריך 7.1.2018.

נוהל המכרזים העירוני מסדיר את כל תהליך הטיפול במכרזים פומביים ומכרזי זוטא, אופן חתימת חוזים ומעקב אחר סיומם, הערכת ספקים/קבלנים/יועצים אשר ביצעו עבודות/נתנו שירותים לעירייה ואופן מימוש/אי מימוש אופציה.

חמצאים

1. נוהל המכרזים העירוני אינו מתייחס לשלב הכנת המכרז שהינו ההליך הטרומי מכרזי הכולל בתוכו הוראות הקובעות את אופן עריכת טיוטת המכרז, לרבות הקפדה על ניסוח רהוט ומדויק של פרטיו, קביעת הזמנים לביצוע העבודות, רישומו של המכרז בפנקס המכרזים, קביעת עלות מסמכי המכרז, וקביעת אומדן המכרז.
2. מבדיקת הביקורת את נוהל המכרזים העירוני, עולה כי אף שתהליכי העבודה של מכרז פומבי ומכרז זוטא שונים, הנוהל אינו קובע הנחיות נפרדות עבור כל אחד מסוגי המכרזים הללו.
3. בכל הנוגע למכרז זוטא, נוהל המכרזים העירוני אף אינו מבחין בין 2 סוגי מכרזי הזוטא השונים.
4. עוד נמצא כי נוהל המכרזים העירוני אינו קובע הנחיות בכל הנוגע לספר הספקים העירוני, ובכלל זאת, מבנה ספר הספקים, תדירות עדכנו, קריטריונים לצירוף ספקים וכדומה.
5. בנוסף, נוהל המכרזים העירוני אינו מגדיר מיהם הגורמים האמונים על כל אחד משלבי ההליך המכרזי. כך למשל, סעיפי הנוהל העוסקים בכתיבת וניסוח מסמכי המכרז טרם פרסומם, לרבות המקרים בהם יש להיעזר בשירותים של יועץ חיצוני אינם מגדירים את הגורם העירוני האחראי על כך.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תערוך את נוהל המכרזים העירוני באופן בו יכלול פרקים נפרדים לכל אחד מסוגי המכרזים- מכרז פומבי ומכרז זוטא על שני סוגיו.
2. עוד מומלץ כי במסגרת הפרק העוסק במכרז זוטא, נוהל המכרזים העירוני יפרט את אופן בחירת הספקים והקריטריונים לבחירתם מספר הספקים העירוני.
3. הביקורת ממליצה כי נוהל המכרזים העירוני יכלול פירוט בדבר הגורמים האמונים על כל אחד משלבי ההליך המכרזי, ובכלל זאת, עריכת מסמכי המכרז, קביעת האומדן, פנייה לספקים וכדומה.

תגובת המבוקרים

מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים.

3. פטור ממכרז

3.1 כללי

סעיף 197 לפקודת העיריות, (נוסח חדש) קובע כי על עירייה מוטלת חובה לבצע הליך מכרזי.

סעיף 3 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע מצבים בהם יינתן פטור ממכרז, כאשר כוונת הפטור הינה שורת מצבים בהם ההתקשרות של העירייה עם גורם חיצוני תהיה פטורה משלבי ההליך המכרזי.

המצבים בהם ניתן פטור ממכרז נחלקים ל-2 סוגים מרכזיים:

- **פטור ממכרז לפי סכום ההתקשרות**- רשות מקומית תהיה פטורה מחובת ההליך המכרזי בהתקשרויות בסכומים של עד 143,300 ₪. לפיכך, בסכומים שאינם עולים על 143,300 ₪, יכולה הנהלת הרשות להורות על התקשרות עם ספק בהליך של פטור. יצוין כי פטור זה נבחן על ידי מבקר העירייה בשנת 2020 במסגרת דוח ביקורת שעסק בהליך הרכש.
- **פטור ממכרז בהתאם לסוג ההתקשרות**- תקנות העיריות (מכרזים) מכירות בשורה של התקשרויות בהן העירייה פטורה מחובת המכרזים. להלן מספר דוגמאות:
 - **התקשרות עם ספק יחיד**- מקרים בהם קיימים טובין ייחודיים שרק ספק יחיד בארץ יכול לספק אותם. למשל טובין כאלה יכולים להיות פטנט, או טובין חדשני וייחודי.

על מנת להנות "מפטור זה" נדרשת הרשות להוכיח שהמוצר או השירות אותו הוא מעוניינת לרכוש הוא ייחודי ויש רק ספק יחיד בארץ המספק שירותים אלו.

- **עבודה מדעית**- התקשרות לצורך ביצוע עבודה מדעית, אומנותית או ספרותית.
- **הצלת נפשות**- חוזה להזמנה דחופה של טובין או לביצוע עבודה דחופה שהעירייה מתקשרת בו להצלת נפש או רכוש.

הביקורת בדקה את כל הפרוטוקולים של ישיבות ועדת המכרזים שהתקיימו בשנים: 2019-2020 לבחינת הפטורים שניתנו בהתאם לסוג ההתקשרות.

מבדיקת הביקורת עולה כי ניתנו על ידי ועדת המכרזים, בתקופה שנבדקה, פטורים רק בגין התקשרות עם ספק יחיד.

3.2. התקשרות עם ספק יחיד

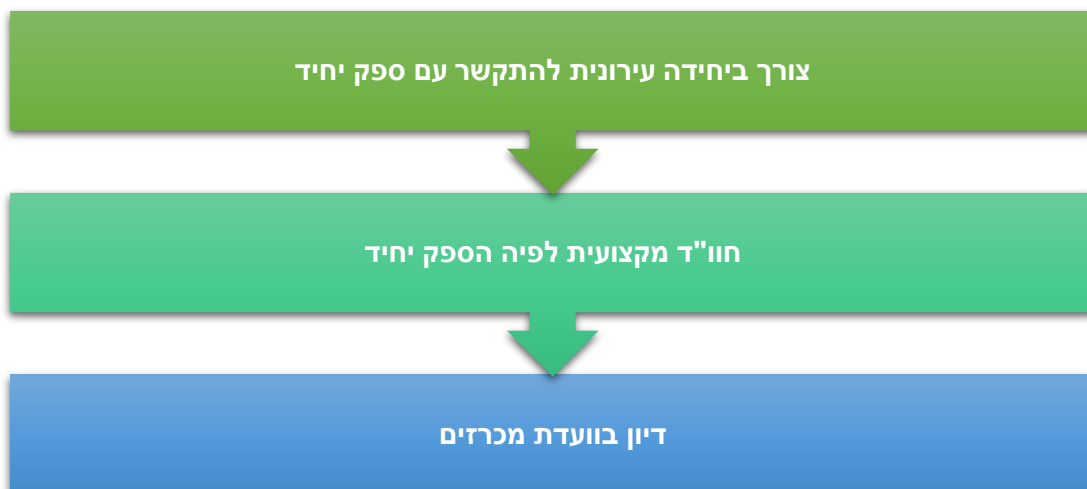
רקע כללי

תקנות העיריות (מכרזים) קובעות בסעיף 3(4) כי:

"חוזה להזמנת טובין או לביצוע עבודה הנערך עם הספק היחיד בארץ לאותם טובין או עם המומחה היחיד בארץ לביצוע אותה העבודה, אם מומחה שהוועדה מינתה לענין זה קבע בכתב באישור הוועדה כי אכן אותו ספק או מומחה הם היחידים בארץ";

במסגרת עת"מ 38877-11-17 של עמותת שומרי הסף-התנועה להגנת ערכי שלטון החוק נ' עיריית חיפה ואח' – אשר דן בסוגיית ההתקשרות של עיריית חיפה עם חברת CAR2GO, מבלי שפורסם מכרז תוך שימוש בפטור "ספק יחיד", חזר בית המשפט על ההלכות בעניין "ספק יחיד", בפרט חזר בית המשפט על ההלכה ולפיה את המלל "הספק היחיד בארץ", יש לפרש באופן דווקני ומצומצם, שכן תקנה 3(4) מהווה חריג לכלל המחייב התקשרות עירייה בדרך של מכרז פומבי.

כלומר, טרם הגדרת ספק כספק יחיד ומתן פטור לעירייה מקיום הליך מכרזי, על העירייה לבצע את השלבים הבאים:



על מנת להוכיח כי אכן מדובר בספק יחיד, מקובל כי הספק מעביר תצהיר בו הוא מתחייב כי הינו הספק היחיד בישראל שיכול לספק את השירות או המוצר הדרוש, או לחילופין תעודה כלשהי המעידה על בלעדיות של הספק במתן השירות או באספקת המוצר.

יצוין כי מקובל ברשויות מקומיות לפרסם הודעה בדבר כוונתן להתקשר עם ספק בפטור ממכרז ולאפשר לגורמים המעוניינים בכך לפנות לעירייה ולהשיג על הבחירה בספק היחיד.

להלן, טבלה המפרטת את כל ההחלטות לפטור ממכרז שניתנו בגין התקשרות עם ספק יחיד בשנים 2019-2020 בעיריית כפר סבא:

מס"ד	מועד הדיון	ספק נבחר	מהות ההתקשרות
1	26.3.2019	עמותת עלם	הפעלת ניידת רחוב לאיתור ואבחון בני נוער וצעירים בסיכון
2	8.7.2019	עמותת סביון - קהילות תומכות	הפעלת 3 קהילות תומכות לאוכלוסיית הזקנים בעיר
3	8.7.2019	תדיראן טלקום	מרכזיית טלפוניה המותקנת בעירייה
4	5.7.2020	אגם מערכות ובקרה	תמיכה ואחזקה של כל מערכת ההשקיה האלחוטית בעיר
5	7.12.2020	מטרופולינט	שירותי שימור, תחזוקה ותמיכה במערכת אופיס לייט הקיימת בעירייה

הביקורת ביקשה לבדוק את התנהלות העירייה בכל הקשור לאישור ספק יחיד, ועל כן ביקשה לקבל עבור כל אחד מהספקים שבטבלה לעיל את המסמכים הבאים:

1. העתק מפרסומי העירייה על הכוונה להתקשרות עם ספק יחיד.
2. חוות דעת מקצועית/בקשה של היחידה.
3. תעודה המעידה על הספק כספק יחיד/תצהיר הספק.
4. העתק הפניות שהתקבלו בעקבות פרסום כוונת העירייה להתקשר עם ספק יחיד.
5. חוות דעת נוספת כמענה לפניות שהתקבלו.

ממצאים

1. מבדיקת הביקורת ועל פי הנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, מחלקת רכש אינה נוהגת לערוך פרסום בדבר הכוונה להתקשר באמצעות ספק יחיד בטרם העברת הבקשה לדיון בוועדת המכרזים. המשמעות של היעדר הפרסום הינה כי הליך אישור ספק יחיד אינו

נסמך על וודאות כי אכן מדובר בספק יחיד אשר מסוגל לבצע את העבודה, ואף מתכונת זו פוגעת בעקרונות השוויון והשקיפות הציבורית.

2. הביקורת בדקה את כל המסמכים הנוגעים להחלטות הוועדה בנוגע לפטור ספק יחיד. להלן, טבלה המפרטת את כל ההחלטות לפטור ממכרז שהתקבלו בגין התקשרות עם ספק יחיד בשנים 2019-2020 וממצאי בדיקת הביקורת בנוגע למסמכים שהוגשו לוועדת המכרזים שקיבלה את ההחלטה:

מס"ד	ספק נבחר	הערות הביקורת
1	עמותת עלם	תקין
2	עמותת סביון - קהילות תומכות	לא ההליך המתאים - לא מדובר בספק יחיד אלא בהארכת התקשרות ממושכת שמלכתחילה לא נעשתה בצורה תקינה
3	תדיראן טלקום	תקין
4	אגם מערכות ובקרה	תקין
5	מטרופולינט	התקבלה חוות דעת מקצועית של היחידה, אולם אין אישורים המעידים שאכן מדובר בספק יחיד.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תערוך פרסום על כוונתה להתקשר עם ספק יחיד בפטור ממכרז, וזאת על מנת לאפשר לציבור להשיג השגות טרם קבלת ההחלטה, וכן על מנת להבטיח כי אכן מדובר בהתקשרות עם ספק יחיד.
2. הביקורת ממליצה כי אם מדובר בהתקשרות שלא נערכה באמצעות הליך מכרזי ומתקיימת מזה שנים רבות, ומוגשת בקשה לוועדת המכרזים להאריך את ההתקשרות, הדבר יבוצע שלא במסגרת הליך הפטור של ספק יחיד.
3. עוד מומלץ כי אם קיים ספק בדבר היות הספק, ספק יחיד כפי שעלה בדיוני הוועדה בנוגע לספק "מטרופולינט", ובדומה לבדיקה שבוצעה עבור הספק "תדיראן טלקום", תתקבל חוות דעת של גורם חיצוני מומחה אשר מאשרת את היות הספק, ספק יחיד.

תגובות/המבוקרים

מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים

4. מכרז זוטא

4.1. כללי

סעיף 8 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע את ההגדרות לניהול הליך של מכרז זוטא בעירייה, כדלקמן:

"(א) העירייה רשאית להתקשר בחוזה להזמת טובין או לביצוע עבודה שערכו... על פי מכרז שאינו פומבי (להלן- מכרז זוטא).

(ב) הועדה תנהל רשימה של ספקים וקבלנים אשר רשאים להשתתף במכרז זוטא ותקבע את אמות המידה שלפיהן יפנו אל הספקים והקבלנים האלה; רשימה זו תהיה פתוחה לעיון הציבור; כל ספק או קבלן רשאי לבקש לצרפו לרשימה האמורה והועדה תדון בבקשתו; החליטה הועדה שלא לצרף קבלן או ספק כאמור לרשימה, או החליטה למחוק ספק או קבלן מהרשימה, תנמק את החלטתה; לא תחליט הועדה אלא לאחר שאפשרה לאותו ספק או קבלן להביא את טענותיו בפניה.

(ג) הועדה תמציא אחת לשנה למועצה ולמבקר העירייה את רשימת הספקים והקבלנים כאמור, וכן פירוט הספקים והקבלנים שראש העירייה פנה אליהם לפי תקנה זו במכרזי זוטא; הפירוט כאמור יהיה פתוח לעיון הספקים והקבלנים הכלולים בו.

(ד) הודעה על מכרז זוטא לספקים או לקבלנים הכלולים ברשימה תיעשה על ידי משלוח הודעה בדואר רשום עם אישור מסירה, או במסירה לידי הגמען בידי מזכיר העירייה או מי שהוא הסמיך לעניין זה, לפי הפירוט להלן:

(1) אם ערכו של החוזה המוצע עולה על ... לארבעה ספקים או קבלנים לפחות הכלולים ברשימה.

(2) אם ערכו של החוזה המוצע ... לשישה ספקים או קבלנים לפחות הכלולים ברשימה."

להלן, סכומי ההתקשרות הצמודים למדד שהתפרסם באפריל 2021 על פיהם נקבע מספר הספקים אליהם יישלח מכרז הזוטא:

מספר הספקים אליהם יישלח מכרז הזוטא	סכום המכרז לא כולל מע"מ (₪)
4 לפחות	143,300 - 350,100
6 לפחות	350,100 - 700,200

להלן, תרשים המציג את תהליך טיפול העירייה במכרז זוטא:



להלן, טבלה המפרטת את כל מכרזי הזוטא שהתקיימו בשנים 2019-2020:

מס"ד	מס' המכרז	שם הספק	התקשרות מתאריך	התקשרות עד תאריך
1	6/2019	יינות ביתן	1.9.2019	31.8.2021
2	10/2019	אקווה מערכות ניהול תשתיות	11.12.2019	10.1.2020
3	12/2019	די.איי.ויי בע"מ	1.3.2020	28.2.2022
4	14/2019	רקוטקס בע"מ	15.3.2020	14.3.2022
5	2/2020	שי שרעבי - אש הדברות	1.4.2020	31.3.2021
6	3/2020	ז.כ. איילון פרויקטים בע"מ	17.6.2020	15.8.2020
7	7/2020	עב' פיתוח חצר חדשנית בבי"ס אוסישקין	לא נבחר	

ממצאים

1. בניגוד להוראות סעיף 8(ג) בתקנות העיריות (מכרזים) לא מוגשת אחת לשנה למועצת העיר ולמבקר העירייה רשימת הספקים והקבלנים ולא מוגש פירוט הספקים והקבלנים שהעירייה פנתה אליהם במכרזי זוטא.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי מחלקת רכש תקפיד מדי שנה לפעול על פי הקבוע בסעיף 8(ג) בתקנות העיריות (מכרזים) ותעביר הן למועצת העיר והן למבקר העירייה רשימת הספקים והקבלנים ופירוט הספקים והקבלנים אליהם נערכו פניות במסגרת מכרזי זוטא.

תגובות/המבוקר/ים

הרשימה מועברת אחת לשנה לעוזר ראש העיר ולמנכ"ל העירייה והוא מעלה אותה לידיעה למועצת העיר. כמו כן מופצת הרשימה מדי שנה באתר העירייה.

4.2. ניהול רשימת ספקים

רקע כללי

מכרז זוטא הינו מכרז שאינו פומבי ומפורסם לרשימת ספקים ייעודית וספציפית. הספקים שרשאים להשתתף במכרז זוטא הם אלו אשר מופיעים ברשימת הספקים והקבלנים שמנהלת וועדת המכרזים בעירייה, רשימה זו גם מגדירה את התנאים להשתתף במכרז והיא נגישה לעיון הציבור.

סעיף 4.3 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "בעת הגשת מכרז זוטא תצורף רשימת הספקים/קבלנים המומלצת וזאת בהתאם לרישומים בספר הספקים..."

ספר הספקים העירוני למכרזי זוטא מפורסם באתר האינטרנט של העירייה תחת מחלקת רכש, אספקה ומכרזים (ראו **נספח א'- ספר הספקים העירוני - עמוד ראשון**).

חמצאים

מבדיקת הביקורת את ספר הספקים העירוני, עלו הליקויים הבאים:

1. ספר הספקים עודכן לאחרונה בתאריך 4.3.2020, כלומר, כשנה וחצי לפני מועד עריכת הביקורת. הביקורת תציין כי בבדיקה שערכה בפרוטוקולים המפורסמים באתר האינטרנט העירוני ובכלל, נמצא כי מאז תאריך זה אושרו 3 עדכונים לספר הספקים בהם אושרו סה"כ: 34 ספקים חדשים, כשהעדכון האחרון בהם נכון לחודש נובמבר 2021 היה בתאריך: 28.1.2021.
2. לפרוטוקולים המפורסמים באתר האינטרנט העירוני לא מצורפות רשימות ספקים חדשים שאושרו להיכלל בספר הספקים בישיבות ועדת מכרזים וכתוצאה מכך נפגעת השקיפות ועדכון הנתונים המפורסמים באתר האינטרנט העירוני.
3. רשימת הספקים אינה כוללת מספר סידורי המאפשר לדעת כמה ספקים רשומים, ואינה מחולקת לפי הקטגוריות השונות.
4. לא קיים פירוט של מועד הוספת הספק לספר הספקים, כך שלא ניתן לבצע מעקב ובקרה נאותים אחר ספקים ישנים שסיימו את פעילותם ושניתן להסירם מהרשימה.
5. ספר הספקים מחלק את הספקים הרשומים בו לקטגוריות של "סמל", "קבוצה" ו-"סוג", כאשר לא קיים מקרא המסביר את המשמעות של החלוקה.
6. הרשימה אינה כוללת פרטים מלאים של כל הספקים. כך למשל, עבור כמחצית מהספקים לא קיים מספר עוסק מורשה.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תקבע הנחיות בכל הנוגע לניהול ספר הספקים ועדכונן, ובכלל זאת, הגדרת פרק הזמן בו יש לבדוק ספקים רשומים, הוספת

תאריך הצטרפות ספקים חדשים, פירוט הקטגוריות השונות והוספת מקרא ברור לכל החלופות האפשריות.

2. הביקורת ממליצה כי מחלקת רכש תקפיד לעדכן באופן שוטף את ספר הספקים מייד לאחר אישור ועדת המכרזים.

3. הביקורת ממליצה כי רשימת חדשה של ספקים, שאושרה בישיבת ועדת המכרזים, תצורף לפרוטוקול המפורסם באתר העירייה לצורך שקיפות ופרסום נתונים מעודכנים.

תגובות/המבוקרים

הרישום בספר הספקים מכיל רשימות משנת 2004. עם השנים דאגנו להכנסת יותר פרטים לספר הספקים. ספקים שאינם רשומים ברשם הקבלנים הרי שלא יקבלו סיווג קבלן רשום. הספר מחולק לקטגוריות וניתן למיין אותו לפי שם מחלקה, עיסוק, סיווג וכד' באתר מוצג ב PDF.
ספר ספקים מעודכן עולה לאתר אחת לשנה.
עדכון הספר במח' המכרזים מתעדכן לאורך כל השנה.

4.3. דרישה והכנת מכרז זוטא

רקע כללי

סעיף 4.1 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "מחלקה / אגף המעוניין בפרסום מכרז יגיש למחלקת רכש אספקה ומכרזים דרישה לפרסום מכרז זוטא/ פומבי ע"ג טופס דרישה למכרז בו יציינו את פרטי המכרז, פרוט העבודה, סווג הקבלנים, תאריך למפגש מציעים ופרטים רלוונטיים נוספים."

כלומר, בין אם מדובר במכרז זוטא ובין אם מדובר במכרז פומבי, נוהל המכרזים העירוני קובע כי הדרישה לעריכת מכרז תיערך על ידי המחלקה המעוניינת בו ותוגש למחלקת רכש.

ממצאים

מבדיקת הביקורת עולה כי מחלקת רכש לא מבצעת חלוקה ארגונית בכל הנוגע למכרזי הזוטא והמכרזים הפומביים. להלן, מספר דוגמאות:

1. כל ההתנהלות בעריכת מכרזי הזוטא נעשית באופן זהה לעריכת המכרזים הפומביים, כך גם בפנייה למחלקת רכש באמצעות טופס דרישה והכנת המכרז, וכן בשלבים מתקדמים יותר.
2. נוהל המכרזים העירוני אינו מבחין בין מכרזי זוטא למכרזים פומביים ואף אינו מגדיר הנחיות נפרדות לכל אחד מסוגי המכרזים.
3. רישום המכרזים בספר המכרזים העירוני ומספורם בסדר רציף כולל הן את המכרזים הפומביים והן את מכרזי הזוטא ברשימה אחת.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תגדיר הנחיות פנימיות בכל הנוגע לעריכת מכרזי זוטא, באופן נפרד מהמכרזים הפומביים, ובכלל זאת, עריכת נוהל נפרד או אף פרק נפרד בנוהל המכרזים העירוני שיגדיר את תהליכי העבודה הפנימיים הייחודיים למכרזי הזוטא, כגון ניהול רשימת ספקים, אופן הפנייה למציעים, רישום בספר מכרזים ייעודי בנפרד מהמכרזים הפומביים וכדומה.

תגובת המבוקרים

מקבלים את הביקורת, יבוצעו שינויים בנהלים המעודכנים. יצוין כי קיים הבדל אחד במכרזי זוטא נשלחת פנייה ישירות לספקים והמכרז לא מתפרסם.

4.4. פנייה למציעים ובחירת זוכה

רקע כללי

על פי תקנות העיריות (מכרזים), ברגע שהחליטה העירייה על מכרז זוטא, עליה לשלוח הודעה על כך לספקים או הקבלנים המצויים ברשימה שהיא מנהלת, ההודעה תיעשה באמצעות משלוח דואר רשום ואישור מסירה או בידי מזכיר העירייה או מי שהסמיך לכך.

סעיף 4.3 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "בעת הגשת מכרז זוטא תצורף רשימת הספקים/קבלנים המומלצת וזאת בהתאם לרישומים בספר הספקים. הרשימה תורכב מ- 6 ספקים/קבלנים שזכו בעבר במכרזים עירוניים, ו- 4 ספקים/קבלנים חדשים. אם לא קיימים בספר ספקים/קבלנים בכמות הנ"ל, אזי המגמה היא לתת אפשרות למציעים רבים להשתתף במכרז, בתמהיל של קבלנים וותיקים וחדשים."

להלן, סכומי ההתקשרות הצמודים למדד שהתפרסם באפריל 2021 על פיהם נקבע מספר הספקים המינימאלי אליו יישלח מכרז הזוטא:

מספר הספקים אליהם יישלח מכרז הזוטא	סכום המכרז לא כולל מע"מ (₪)
4 לפחות	143,300 - 350,100
6 לפחות	350,100 - 700,200

חמצאים

1. מבדיקת הביקורת את מסמכי מכרזי הזוטא שערכה העירייה עולה כי בניגוד להוראות תקנות העיריות (מכרזים) הקובעות כי הפנייה למציעים תיעשה באמצעות משלוח דואר רשום, בפועל הפנייה למציעים נעשית על ידי מחלקת רכש באמצעות דואר אלקטרוני (ראו לדוגמא נספח ב'- מייל פנייה למציעים- מכרז זוטא).
2. עוד יוער כי נוהל המכרזים העירוני כלל אינו מגדיר כיצד על העירייה לפנות למציעים במכרז זוטא.
3. הביקורת ביקשה לבדוק האם בכל אחד ממכרזי הזוטא שנערכו בשנים 2019-2020, נעשתה פנייה למספר המציעים הנדרש בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים). אולם בשל העובדה כי מלבד בגין הליך אחד, לא מצוין מהו היקף ההתקשרות הצפוי אשר בגינו נבחר הליך של מכרז זוטא, לא ניתן לערוך בדיקת נאותות מספר המציעים אליהם נעשתה פנייה. להלן, טבלה המפרטת את מספר המציעים אליהם נעשתה פנייה בפועל ומספר המציעים שהגישו הצעה בכל הליך מכרז זוטא:

מס"ד	מס' המכרז	היקף ההתקשרות (ב-₪)	מס' המציעים אליהם פנו	מס' המציעים שהגישו הצעה
1	6/2019		4	1
2	10/2019		6	3
3	12/2019		6	1
4	14/2019		6	2
5	2/2020		6	2
6	3/2020	451,000	11	2
7	7/2020		6	1

4. מנתוני הטבלה לעיל, עולה כי מספר המציעים בכל הליכי מכרזי הזוטא שקיימה העירייה בשנים 2019-2020 נמוך, ולמעט מקרה אחד לא עלה על 2 מציעים.
5. בהליך המכרזי 7/2020 הוגשה הצעה אחת שאף חרגה בלמעלה מ-50% מהאומדן, ולכן נפסל ההליך ולא נבחרה הצעה זוכה. אף על פי כן, לא נערכה בחינה של הסיבות לכישלון ההליך המכרזי ועריכת הליך מכרזי חדש.

6. אין פורמט אחיד לאופן שבו מוגשת חוות הדעת לוועדת המכרזים בכל הנוגע להליכי מכרז זוטא. כך למשל, מבדיקת הביקורת עולה כי רק בחלק מחוות הדעת מצוין מספר המציעים אליהם נערכה פנייה.
7. עוד נמצא כי הנימוק הניתן להמלצה בדבר בחירה בהצעה יחידה זהה בכל המקרים ומתייחס לעובדה כי הליך מכרזי נוסף לא עשוי להניב תוצאות טובות יותר, וזאת אף שאין לכך כל סימוכין.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תפעל בהתאם לדרישות החוק ותקפיד כי הפנייה למציעים להשתתפותם במכרזי זוטא שהיא עורכת, תיעשה באמצעות אישור מסירה. ראוי כי אופן הפנייה יעוגן במסגרת נוהל המכרזים העירוני.
2. מומלץ כי היקף ההתקשרות של ההליכים המכרזיים יעודכן בכל המסמכים הרלוונטיים להליך, ובכלל זאת, דף הדרישה מהיחידה המזמינה, לצרכי מעקב ובקרה נאותים.
3. הביקורת ממליצה כי תיערך בחינה עירונית מקיפה בדבר שיעורי ההיענות הנמוכים להשתתפות במכרזי זוטא הנערכים על ידי העירייה.
4. עוד מומלץ כי תיקבע מתכונת אחידה לאופן שבו מוגשת חוות הדעת לוועדת המכרזים בכל הנוגע למכרזי זוטא ובכלל זאת הצגת נימוקים מפורטים בעת הגשת הצעה יחידה לאישור.

תגובת המבוקרים

אין חובה בתקנות להפריד את רישום מכרזי הזוטא מרישום מכרזים פומביים.

4.5. ההתקשרות עם הזוכים

רקע כללי

כאמור, ההבחנה בין מכרזים פומביים למכרזי זוטא מבוססת על סכום ההתקשרות, כאשר סכום ההתקשרות במכרזי זוטא אינו עולה על 700,200 ₪, נכון למועד עריכת הביקורת.

ממצאים

1. הביקורת בחנה את כל 6 מכרזי הזוטא שערכה העירייה בשנים 2019-2020 שהסתיימו בבחירת זוכה.

הביקורת ביקשה לבדוק האם סכום ההתקשרות בפועל עם הספקים שזכו במכרזי זוטא אלו עומד בדרישות החוק ואינו עולה על הסכום המחייב במכרז פומבי-700,200 ₪.

להלן, טבלה המציגה את 6 החוזים שנבחנו והיקף סכום ההתקשרות על פי כרטסות הנהלת חשבונות של העירייה:

מס"ד	מס' המכרז	שם הספק	התקשרות מתאריך	התקשרות עד תאריך	היקף סכום ההתקשרות (₪)
1	6/2019	יינות ביתן	1.9.2019	31.8.2021	555,466
2	10/2019	אקווה מערכות ניהול תשתיות	11.12.2019	10.1.2020	189,517
3	12/2019	די.איי.ויי בע"מ	1.3.2020	28.2.2022	*711,150
4	14/2019	רקוטקס בע"מ	15.3.2020	14.3.2022	*388,099
5	2/2020	שי שרעבי - אש הדברות	1.4.2020	31.3.2021	263,157
6	3/2020	ז.כ. איילון פרויקטים בע"מ	17.6.2020	15.8.2020	431,514

*טרם הסתיימה תקופת ההסכם. הסכומים עד ליום 18.10.2021.

מבדיקת הביקורת עולה כי במכרז זוטא שמספרו 12/2019, היקף ההתקשרות ב-₪ עם הספק הזוכה עולה על גובה הפטור הקבוע בתקנות העיריות (מכרזים), וזאת אף שההתקשרות עימו טרם הסתיימה.

המלצות

1. מומלץ כי אם העירייה בוחרת בהליך של מכרז זוטא להתקשרות בחוזה עם ספק בתחום מסוים, ראוי שתיערך בחינה בדבר היקפי ההתקשרות נשוא המכרז וההסכם טרם פרסומו כמכרז זוטא וטרם ההתקשרות.
2. הביקורת ממליצה כי ייערך מעקב ובקרה אחר מימוש ההסכמים וסכומיהם בפועל, וזאת על מנת לוודא שהיקפי ההתקשרויות אינם חורגים מגובה סכום הפטור ממכרז פומבי הקבוע בתקנות העיריות (מכרזים).

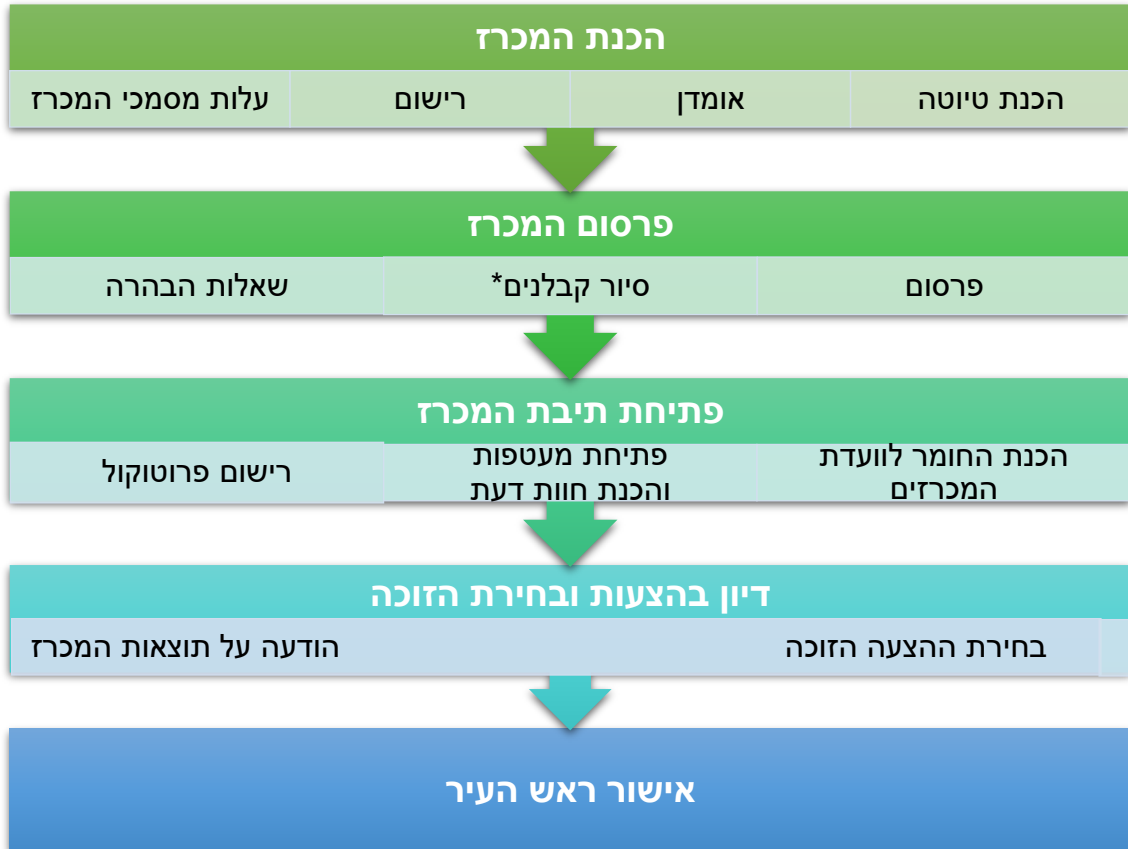
תגובות/המבוקרים

1. בחינה נעשית ע"י הגורם המקצועי בטרם היציאה למכרז.
2. יש לדרוש זאת מהגזברות.

5. מכרז פומבי

5.1. כללי

להלן, תרשים המציג את שלבי ההליך המכרזי, כפי שמוגדר בתקנות העיריות (מכרזים), התשמ"ח-1987.



*סיור קבלנים ושאלות הבהרה מוסדרים בנהלים הפנימיים של העירייה.

להלן, פירוט ביחס לשלבים המופיעים בתרשים שלעיל, בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים):

- **הכנת המכרז** - הכנת המכרז הוא ההליך הטרומי מכרזי הכולל בתוכו הוראות הקובעות את אופן עריכת טיוטת המכרז לרבות הקפדה על ניסוח רהוט ומדויק של פרטיו, קביעת הזמנים לביצוע העבודות, רישומו של המכרז בפנקס המכרזים, קביעת עלות מסמכי המכרז, וקביעת אומדן המכרז.
- **פרסום המכרז** - בהליך זה יפורסם המכרז לציבור הרחב, ויקבע בפרסום המועד האחרון והמקום להגשת ההצעות, חלק מהרשויות יערכו סיורי קבלנים. כמו כן, יתקבלו שאלות הבהרה ויבוצע מעקב אחר קבלת תשובות הבהרה והפצתם למציעים.

- פתיחת תיבת המכרז - פתיחת מעטפות ההצעה, ניהול הפרוטוקול ורישום מסמכי המכרז בעת פתיחת התיבה, והכנת החומר וחוות דעת המומחה לוועדת מכרזים.
- סיום הטיפול במכרז - בחירה בזוכה, הודעה למציעים על תוצאות המכרז, טיפול בחתימה על החוזה מול הזוכה והגורמים הרלוונטיים בעירייה.

5.2. מדגם הביקורת

על מנת לבחור מדגם מכרזים, בדקה הביקורת את מספר המכרזים הפומביים שפרסמה העירייה בשנים 2017-2021, על פי רשימת המכרזים המפורסמת באתר העירייה. להלן, טבלה המפרטת את מספר המכרזים שנערך מדי שנה עבור השנים 2017 עד מאי 2021:

שנה	מס' המכרזים
2017	37
2018	46
2019	16
2020	16
2021	30

במסגרת דוח זה בחנה הביקורת 5 מכרזים מתוך 31 המכרזים שנערכו בשנים 2019-2020 ואשר מהווים 16% מכלל המכרזים הפומביים שפרסמה העירייה בשנים אלו (להלן: "מדגם הביקורת"). המכרזים נבחרו באקראי מיחידות שונות וסוגי שירותים שונים על מנת להציג בדיקה רחבה ומקיפה ככל שניתן.

בטבלה שלהלן, מובאים נתוני המכרזים אשר נדגמו במסגרת מדגם הביקורת:

מס"ד	מס' המכרז	שם המכרז	תקופת ההתקשרות	תקופת האופציה	היקף ההתקשרות (ב-₪)*
1	17/2019	עב' פיתוח חזיתות ושינויים גאומטריים	שנה	3 שנים	2,000,000
2	18/2019	שירותי אחסון, גניזה והובלה	8 שנים	-	985,725

מס"ד	מס' המכרז	שם המכרז	תקופת ההתקשרות	תקופת האופציה	היקף ההתקשרות (ב-₪)*
3	11/2020	אחזקת כרי דשא באצטדיון העירוני, ובמגרשי כדורגל	שנה	4 שנים	1,377,000
4	13/2020	עב' אחזקה יומית לטיפול בקריאות מוקד	שנה	3 שנים	2,390,880
5	15/2020	שירותי אכיפה משפטיים ושירותים משפטיים נלווים	3 שנים	שנתיים	לא ניתן להעריך

*מבוסס על הנתונים כפי שמוצגים ברשימת המכרזים ותוצאותיהם המפורסמת באתר האינטרנט העירוני וכן, על פי האמור במסמכי המכרזים.

ממצאים

1. מנתוני המכרזים שהוצגו לעיל עולה כי בשנים 2019-2020 מספר המכרזים הפומביים שנערכו על ידי העירייה פחת באופן משמעותי.
2. בשנים שנבדקו נמצאו מכרזים אשר בוטלו/לא אושרו/לא הוגשו עבורם הצעות או שלא נקבע עבורם זוכה.

להלן, טבלה המפרטת את מספר המכרזים הללו עבור השנים 2019-2020:

2020	2019	
16	16	סה"כ מכרזים
2	1	לא הוגשו הצעות
1	2	לא נקבע זוכה
	1	המכרז לא אושר
1		המכרז בוטל
4	4	סה"כ מכרזים שלא הסתיימו בבחירת זוכה
25%	25%	% מכלל המכרזים

כפי שעולה מנתוני הטבלה לעיל, מדי שנה במשך שנתיים אלה, 4 מתוך 16 מכרזים המהווים כ-25% מהמכרזים שהתקיימו באותה שנה, לא הסתיימו בבחירת זוכה.

הביקורת תציין כי בשנים הקודמות מספר המכרזים שלא הסתיימו מסיבות אלו היה קטן יותר.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי תיערך בחינה למציאת הסיבות לצמצום של כמעט מחצית מספר המכרזים הנערכים מדי שנה.
2. הביקורת ממליצה בנוסף, כי תיערך בחינה בדבר הסיבות לכישלונם של כרבע מהמכרזים הנערכים על ידי העירייה בשנתיים אלה (2019-2020).

תגובת המבוקרים

ממליצה לקבל את ההמלצות.

5.3 דרישה לעריכת מכרז

רקע כללי

סעיף 4.1 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "מחלקה/אגף המעוניין בפרסום מכרז יגיש למחלקת רכש אספקה ומכרזים דרישה לפרסום מכרז זוטא/פומבי ע"ג טופס דרישה למכרז בו יציינו את פרטי המכרז, פרוט העבודה, סוג קבלנים, תאריך למפגש מציעים ופרטים רלוונטיים נוספים. על טופס הדרישה יחתמו מנהל מחלקה/אגף, יועמ"ש מכרזים, סמנכ"ל תפעול, גזבר העירייה ומנכ"ל העירייה." כלומר, ההליך המכרזי בעיריית כפר סבא מתחיל באמצעות מילוי טופס דרישה למכרז שנערך על ידי המחלקה המבקשת לצאת למכרז ומוגש למחלקת רכש (ראו נספח ג'- דוגמא לטופס דרישה).

חמצאים

1. סעיף 4.1 לנוהל המכרזים העירוני מתייחס לכך שאחד מהגורמים האמורים לחתום על גבי טופס הדרישה לצורך אישורים הוא סמנכ"ל תפעול, גורם אשר אינו קיים בעירייה.
2. כפי שעולה מבדיקת הביקורת, לא בכל טפסי הדרישה מצוין הסעיף התקציבי ממנו אמורה להיות משולמת ההתקשרות נשוא ההליך המכרזי, ולכן לא ברור כיצד ניתן לקבוע את מהות ההליך (מכרז זוטא או מכרז פומבי) וכיצד חתמו על גבי הטופס המאשר יציאה להליך מכרזי, הגורמים הרלוונטיים בעירייה.

היעדר פירוט בדבר הסעיפים התקציביים הרלוונטיים לדרישה:

1. פרטי המכרז:
 א. שם המכרז: מכרז לרכישת מוצרי מזון
 ב. סוג קבלת: מכרז
 ג. סעיף תקציבי: תאור הסעיף סל דרישה: מל דרישה
 ד. תקיפת החוזה: 36 ק"מ אמצעי: מכרז

3. הביקורת בדקה את טפסי הדרישה עבור 5 המכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת. בבדיקה נמצא כי בחלק מטפסי הדרישה ישנם נתונים חסרים. להלן, דוגמאות:

היעדר פירוט בדבר שם האגף/המחלקה מגישי הטופס:



תאריך: 27.6.19

אל: מח' רכש אספקה ומכרזים

מאת: אגף/מחלקה

בבקשתכם לאשר ולפרטס מכרז כמפורט לעיל בהתאם לפרטים הבאים:

חתימה ללא חותמת:

ישורי העירייה
 החומר נבדק ואושר ע"י: אנדרס מלינסקי
 זרי העירייה
 וזמר נבדק ואושר ע"י: אילנה יזרעל
 ז' אגף/מחלקה: אילנה יזרעל
 ז' המשפטים: אילנה יזרעל
 ז' גזבר: אילנה יזרעל
 ז' מנכ"ל: אילנה יזרעל
 ז' ראש העיר: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל
 חותמת: אילנה יזרעל

חתימה ללא תאריך:

המלצות

1. מומלץ כי נוהל המכרזים העירוני יעודכן כך שלא יכלול בעלי תפקידים שאינם בעירייה.
2. הביקורת ממליצה כי מחלקת רכש תקפיד על מילוי טפסי הדרישה על כל פרטיהם הדרושים, ובכלל זאת, שם היחידה העירונית ממלאת הטופס, פרטי הסעיפים התקציביים הרלוונטיים, חתימות כל הגורמים הרלוונטיים באופן מלא לרבות חותמת ותאריך החתימה וכדומה.

תגובת המבוקרים

ממליצה לקבל את ההמלצות.

5.4. הכנת טיוטת המכרז

רקע כללי

תקנות העיריות (מכרזים), תשמ"ח-1987 מנחות את העירייה בכל הנוגע לשלבי עריכת המכרזים המפורסמים על ידי העירייה.

בנוסף, משרד הפנים מפרסם אחת לכמה שנים מדריכים מקצועיים לעבודת נבחר הרשויות המקומיות. בשנת 2018 פורסם "המדריך לנבחר ברשויות המקומיות" (להלן: "המדריך לנבחר") אשר מפרט ונותן דגשים, בין היתר, בדבר השלבים העיקריים ליציאה למכרז פומבי והכנת טיוטת המכרז.

בהתאם למפורט במדריך לנבחר, בעת הכנת טיוטה למכרז על ידי העירייה, עליה להקפיד על שני כללים יסודיים:

- הבהרה מלאה ומדויקת של הדרישות.
- הבטחת אופציות לעירייה.

כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, טיוטת המכרז נערכת על ידי המחלקה הדורשת, בסיוע היועצת המשפטית של ועדת מכרזים.

להלן, טבלה המפרטת את הכללים העיקריים לעריכת מכרז, כפי שמפורטים במדריך לנבחר:

הכלל	הדרישה	פירוט הדרישה
הבהרה מלאה ומדויקת של הדרישות	ניסוח	ניסוח מדויק של המכרז החוזה אשר יחתם עם הזוכה במכרז
	לו"ז	קביעת לוחות זמנים מפורטים למסירת עבודות ולביצוע תשלומים
	מפרטים	כתיבת מפרטים מלאים ומדויקים
	כתב כמויות	פירוט מלא של כתב כמויות
	הצעות מחיר	ניסוח ברור ומפורט של הצעות המחיר
	ערבות	קביעת הערבות ותנאיה המפורשים
הבטחת אופציות לעירייה	הגדרת אופציות	הגדרת הדברים שהעירייה מעוניינת להקנות לעצמה
	שיקול דעת	התניית אפשרות לשיקול דעת מאוחר יותר של העירייה
	כללים	קביעת כללים ברורים וידועים מראש לגבי תוספות ושינויים שיתבקשו במהלך העבודה

ממצאים

1. הביקורת בדקה לגבי כל אחד מהמכרזים במדגם הביקורת האם מסמכי המכרז עמדו בכללי המדריך לנבחר. מבדיקת הביקורת עולה כי מסמכי המכרזים העירוניים ערוכים במתכונת אחידה וסדורה, ועומדים בדרישות הניסוח הקבועות במדריך לנבחר- **נמצא תקין**.
2. יוער כי מבדיקת מסמכי מכרז 13/2020 נמצא כי אף שמדובר במכרז העוסק בהעסקת עובדים, לא נקבעו במסגרת המכרז דרישות או תצהיר המחייב את הקבלן להבטיח שהוא משלם לעובדים שכר ונלוות כחוק.

המלצות

1. במכרז כגון זה, העוסק בהעסקת עובדים על העירייה לוודא קיום סעיף בחוזה, בו הקבלן מתחייב לשלם לעובדים שכר ונלוות כחוק. מומלץ כי נוהל המכרזים העירוני יעודכן כך שלא יכלול בעלי תפקידים שאינם בעירייה.

תגובת המבוקרים

בהתייחס לטענה ברצוננו להדגיש כי צורף מסמך תצהיר לפי חוק עובדים זרים וחוק שכר מינימום ובכך ממלאים את הדרישה בסעיף.

5.5. רישום בפנקס המכרזים

רקע כללי

סעיף 7(א) לתקנות העיריות (מכרזים) קובע כי "כל מכרז יסומן במספר סידורי ויירשם בפנקס שיוחזק במקום שהורה לו יושב ראש הועדה."

חמצאים

מנהלת מחלקת רכש מרכזת טבלת אקסל (להלן: "טבלת המכרזים") בה מפורטים נתונים לגבי כל מכרזי העירייה הכוללת 2 גיליונות נפרדים:

- **"מקורי"** - פירוט של כל מכרזי העירייה משנת 2017 ואילך: מס' המכרז, שם המכרז, מס' הצעות שהוגשו, שם הזוכה, תאריך ועדת מכרזים, תקופת החוזה כולל אופציות, הערות לתקופת החוזה כולל אופציות, סכום הזכייה ללא מע"מ, מס' חוזה, תאריך ועדת התקשרויות, תוקף חוזה חדש וכמה אופציות נותרו.

- **"רק מה שיש אופציה"** - פירוט של כל מכרזי העירייה משנת 2017 ואילך שניתן לחדש אותם על ידי תקופת האופציה: מס' המכרז, שם המכרז, מס' הצעות שהוגשו, שם הזוכה, תאריך ועדת מכרזים, תקופת החוזה כולל אופציות, הערות לתקופת החוזה כולל אופציות, סכום הזכייה ללא מע"מ, מס' חוזה, מחלקה/אגף אחראי, תאריך ועדת התקשרויות, תוקף חוזה חדש וכמה אופציות נותרו.

מבדיקת הביקורת את טבלת המכרזים עולה כי הטבלה אינה ערוכה באופן בו ניתן להשתמש בפונקציות של תוכנת האקסל לביצוע מעקב ובקרה נאותים אחר ההליכים המכרזיים, ובכלל זאת:

1. חלק מהתאריכים בטבלה אינם רשומים במתכונת של תאריך;
2. הטבלה אינה כוללת עמודה המפרטת את השנה בה פורסם המכרז;
3. ישנן עמודות שחוזרות על עצמן דוגמת "תקופת החוזה כולל אופציות";

4. העמודה המפרטת את "סכום הזכייה ללא מע"מ" מציינת את סכומי המכרזים במתכונות וסגנונות שונים- סכום חודשי ב-ש, סכום כולל למכרז ב-ש ואחוז הנחה ממחירון.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי ניהול טבלת המכרזים ייערך באמצעות טבלאות מעקב מקצועיות שיאפשרו ביצוע מעקב ובקרה נאותים, בין אם מדובר בתוכנת אקסל ובין אם מדובר בתוכנה אחרת. כאשר מומלץ כי לטובת העניין תקצה העירייה תמיכה טכנית וסיוע מחשובי למחלקת רכש.

מנהלת מחלקת רכש מסרה לביקורת כי העירייה יצאה להליך מכרזי של רכישת מערכות פיננסיות ורכש. בנוסף, נמסר כי בוצע אפיון ל-"דש-בורד" מכרזים, כלומר, מעין מערכת מידע עסקי המרכזת את נתוני המכרזים באופן המאפשר מעקב ובקרה נאותים אחר סטטוס כל המכרזים.

תגובת המבוקרים

מקבלים את הממצאים.

5.6. עלות מסמכי המכרז

רקע כללי

נוהל המכרזים העירוני מגדיר כי מסמכי המכרז הם "כלל המסמכים המהווים את המכרז (תנאים כלליים, חוזה, הצהרת המציע, הצעת המציע, מפרטים טכניים, תצהיר ועוד)".

סעיף 10(ב) לתקנות העירויות (מכרזים) קובע כי "המצאת מסמכי מכרז פומבי תהא תמורת תשלום כפי שקבעה העירייה דרך כלל, לסוג של מכרזים או למכרז פלוני".

מרכז השלטון המקומי, פעל במהלך שנת 2018 להסדרת קריטריונים אחידים לעלויות מסמכי מכרז ברשויות המקומיות. במכתב למשרד הכלכלה והתעשייה מיום ה-2.8.2018, מוצגת מדיניותו של המרכז לפיה "עלות מסמכי המכרז תהיה בשיעור של עד 0.1% מהיקף המכרז במגבלות הבאות: הסכום לא יפחת מסכום של 300 ש"ח ולא יעלה על סכום של 5,000 ש"ח".

נוהל המכרזים העירוני קובע בסעיף 4.7 כי "מחיר רכישת מסמכי המכרז יקבע ע"י המחלקה/אגף יוזם המכרז וזאת בהתחשב בעלויות הכנת המכרז, היקף המכרז, עלות יועצים, תקופת החוזה וכיו"ב".

חמצאים

1. כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, מחירי רכישת מסמכי המכרזים נעים בין 300 ₪ ל-5,000 ₪, כאשר עלות רכישה של מסמכי המכרז נקבעת על בסיס קריטריונים כגון היקף המכרז, עלות העסקת יועץ חיצוני וכדומה.
2. להלן, טבלה המפרטת את עלויות רכישת מסמכי המכרזים שנבדקו במדגם הביקורת ואת תחשיב הביקורת עבור עלות מסמכי המכרז המקסימאלית שעל העירייה היה לדרוש בהתאם למדיניות מרכז השלטון המקומי:

מס"ד	מס' המכרז	סכום המכרז ב-₪	עלות מסמכי המכרז בפועל ב-₪	תחשיב הביקורת* - עלות מקסימאלית ב-₪
1	17/2019	2,000,000	2,500	2,000
2	18/2019	985,725	1,000	986
3	11/2020	1,377,000	1,500	1,377
4	13/2020	2,390,880	2,000	2,391
5	15/2020	לא ניתן להעריך	2,000	

*סכום המכרז כפול 0.1%

- מנתוני הטבלה לעיל, עולה כי העירייה גובה תשלום עבור מסמכי המכרז שאינו עומד במדיניותו של מרכז השלטון המקומי ועולה על 0.1% מסכום המכרז. בנוסף, אין עקביות בקביעת עלויות מסמכי המכרז ביחס לסכומי המכרזים בפועל.
3. עוד יוער כי לא נקבעו קריטריונים עירוניים לקביעת עלות רכישת מסמכי המכרזים, כאשר העלויות נקבעות על ידי המחלקות השונות בהתאם להערכתן. המשמעות הנובעת מהחלטה שרירותית שאינה נסמכת על קריטריונים מוגדרים הינה חוסר אחידות בעלויות מסמכי המכרזים השונים, אף שכולם מפורסמים בשם אותה עירייה.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תגדיר קריטריונים מסודרים לקביעת עלות רכישת מסמכי המכרזים המפורסמים על ידה, וזאת במסגרת נוהל המכרזים העירוני. הביקורת תדגיש כי ראוי שקריטריונים אלו שיקבעו על ידי העירייה ישקפו את מדיניות מרכז השלטון המקומי, כך שעלות מסמכי המכרז לא תעלה על 0.1% מסכום המכרז, ובכל מקרה תהיה בין 300 ₪ ל-5,000 ₪.

תגובות/ות המבוקר/ים

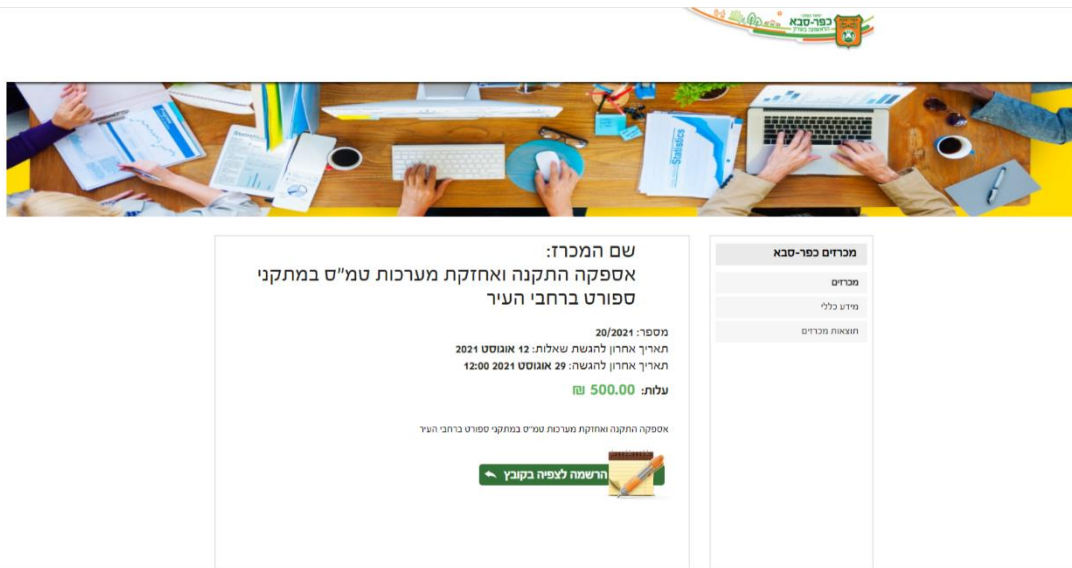
עלות המכירה נקבעת ביחס לאומדן התקציבי של המכרז עוד בטרם מפורסם המכרז ולכן לא ניתן לדייק. בכל מקרה אנו גובים 0.1% מהאומדן התקציבי כפי שמדווח לנו ע"י המחלקה המקצועית.

5.7. מכירת מסמכי המכרז

רקע כללי

סעיף 4.8 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "בעת מכירת טפסי המכרז, מחלקת רכש אספקה ומכרזים תמלא את כל פרטי הקבלן "בחוברת מכרזים" ותחתים אותו על קבלת המכרז. המחלקה תוודא כי תישמר הסודיות כך שקבלן שרכש מכרז לא ידע כמה קבלנים רכשו לפניו את המכרז."

כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש רכישת מסמכי המכרז נעשית באופן מקוון דרך אתר העירייה. להלן, צילום מסך מאתר העירייה לדוגמא:



שם המכרז:
אספקה התקנה ואחזקת מערכות טמ"ס במתקני ספירת ברחבי העיר

מספר: 20/2021
תאריך אחרון להגשת שאלות: 12 אוגוסט 2021
תאריך אחרון להגשה: 29 אוגוסט 2021 12:00
עלות: 500.00 ₪

אספקה התקנה ואחזקת מערכות טמ"ס במתקני ספירת ברחבי העיר

הרשמה לצפייה בקובץ

מכרזים כפר-סבא

מכרזים
מידע כללי
תוצאות מכרזים

חמצאים

למרות שהעירייה יצרה מנגנון חדשני ויעיל לרכישת מסמכי המכרז באמצעות אתר האינטרנט של העירייה, נוהל המכרזים העירוני אינו מתייחס לכך.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תעדכן את נוהל המכרזים העירוני כך שיכלול את מכירת מסמכי המכרזים באמצעות אתר האינטרנט של העירייה, ולא ברכישה ידנית.

תגובת המבוקרים

מקבלים את ההמלצה.

5.8 פרסום המכרז

רקע כללי

המדריך לנבחר מגדיר כי פרסום הינו אחד הסממנים הבולטים ביותר של המכרז הפומבי והרשות המקומית חייבת לתת פומביות למכרז על ידי פרסומו של המכרז בעיתונים.

סעיף 9 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע כדלקמן:

"(א) רצתה עירייה להתקשר בחוזה הטעון מכרז פומבי, ראש העיריה הודעה על כך ובה יפורטו-

1. תיאור נושא החוזה המוצע;

2. המקום והמועד האחרון להגשת מסמכי המכרז;

3. המקום לקבלת פרטים נספים וטפסי מכרזי הכרז;

(ב) הודעה של מכרז פומבי תיעשה על ידי פירסומה בשני עיתונים יומיים לפחות הנדפסים בישראל שלפחות אחד מהם הוא בשפה העברית."

כלומר, על רשות מקומית המעוניינת לצאת למכרז, לפנות למועמדים באמצעות פרסום מודעה ב-2 עיתונים יומיים לפחות אשר תכלול את נושא המכרז, המקום, והמועד האחרון להגשת ההצעות והיכן ניתן לקבל פרטים נוספים.

לפי המדריך לנבחר, תקנות העיריות (מכרזים) קובעות מהו המידע המינימלי הנדרש ממפרסם המודעה לכלול במודעה. אולם, בנוסף לחובת הפרסום של הפרטים לעיל, ראוי שהעירייה תביא לידיעת המשתתפים הפוטנציאליים את מירב המידע האפשרי במסגרת הפרסום של המכרז.

סעיף 12 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע כי "המועד להגשת מסמכי המכרז ייקבע בהתחשב בנושא החוזה המוצע ובתנאיו; המועד יהיה לא מוקדם משבעה ימים ולא מאוחר מ-90 ימים מיום פרסום ההודעה, אולם רשאי יושב ראש ועדת המכרזים לקבוע מועד אחרון להגשת מסמכי המכרז מאוחר מ-90 ימים מיום הפרסום האמור."

חמצאים

הביקורת בדקה את נאותות פרסום המכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת ועמידתם בהוראות תקנות העיריות (מכרזים). להלן, טבלה המפרטת את בדיקת הביקורת:

מס"ד	מס' המכרז	פרסום בשני עיתונים יומיים	תיאור הנושא המוצע	מועד אחרון מסמכי המכרז להגשת מסמכי המכרז	המקום לקבלת פרטים נוספים וטפסי המכרז
1	17/2019	✓	✓	✓	✓
2	18/2019	✓	✓	✓	✓
3	11/2020	✓	✓	✓	✓
4	13/2020	✓	✓	✓	✓
5	15/2020	✓	✓	✓	✓

נמצא תקין.

5.9. סיור קבלנים

רקע כללי

רשויות מקומיות המפרסמות מכרזים נוהגות לכלול בהם סעיף המחייב את המציעים במכרז להשתתף בישיבה מקדמית הנקראת לעיתים בשם "סיור קבלנים" (או "מפגש מציעים"). סיור קבלנים הוא הליך אשר נועד לאפשר למעוניינים להגיש הצעות במסגרת המכרז להכיר באופן טוב יותר את דרישות ותנאי המכרז.

קיומו של סיור קבלנים טרם הגשת ההצעות במכרז איננו חובה שבדין. העירייה רשאית לבחור בכל מכרז אם לקיים סיור קבלנים או לא והאם להכריז עליו כמפגש חובה. ההשתתפות בסיור קבלנים מוגדרת לעיתים כתנאי סף ולעיתים כדרישה שאינה מהווה תנאי סף במכרז. במקרה בו סיור הקבלנים מוגדר כתנאי סף במכרז, ההשתתפות בו היא חובה, כאשר קבלן שלא עשה כן, לא יוכל להגיש מועמדותו למכרז.

חשיבותו של הסיור הינה הבהרת נקודות אשר לא היו ברורות לספקים שמבקשים לקחת חלק בהליך המכרזי, אך אינם בטוחים בכך בשל חוסר ודאות כלשהו בלשון המכרז.

סעיף 4.10.1 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "מפגש מציעים/סיור קבלנים יערך במועד הנקוב במסמכי המכרז, באחריות מנהל המחלקה/אגף לנהל רישום של כל המשתתפים כולל שם המשתתף, הגוף אותו הוא מייצג, טלפון, פקס, דוא"ל. באחריות המחלקה/אגף יוזם מכרז להזמין יועצים למפגש המציעים, ככל שיש צורך בכך."

ממצאים

מבדיקת הביקורת עולה כי לא נערך סיור קבלנים באף אחד מהמכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת, כך שלא ניתן היה לבדוק את אופן עריכתם ותיעודם.

כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, העירייה אינה מקיימת סיורי קבלנים לעיתים קרובות עקב מקרים בעבר בהם הקבלנים השתמשו בסיור על מנת לתאם את הצעות המחיר טרם הגשתן במסמכי המכרז- **נמצא תקין**.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תשקול את פיצול סיור הקבלנים לשני סיורים במועדים שונים, בלא יידוע מוקדם של המשתתפים מי ישתתף בכל סיור, זאת באמצעות קביעה במסגרת פרסום המכרז כי סיור קבלנים יערך במועד שייקבע על ידי העירייה ויימסר באופן פרטני לכל מציע. סיור מעין זה, יימנע קרוב לוודאי, תיאום בין המשתתפים.

תגובות/המבוקרים

העירייה ממעטת במפגש מציעים ותבצע רק במקרה שיש נחיצות.

5.10. שאלות הבהרה

רקע כללי

לעיתים, עיון במסמכי המכרז מעלה בידי המציעים שאלות וספקות לגבי נושאים או סעיפים מסוימים, כמו גם טעויות סופר או שגיאות טכניות ומהותיות במסמכים שעל העירייה לתת עליהן את הדעת.

לצורך כך, בלוח הזמנים של ההליך המכרזי ניתן פרק זמן להגשת שאלות הבהרה לעירייה, אשר זו משיבה את ההבהרות והתיקונים והדרושים לכל המציעים שהחלו את ההליך.

נוהל המכרזים העירוני קובע כי:

"4.10.2. מח' רכש ומכרזים תעביר למנהל/המחלקה/האגף שאלות שהתקבלו מטעם המתעניינים במכרז באופן מיידי.

4.10.3. לאחר המועד האחרון להגשת שאלות, באחריות מנהל המחלקה/אגף להעביר למחלקת רכש דף המרכז את כל התשובות לשאלות שהגיעו וכן הבהרות ותוספות, והכל לאחר אישור יועמ"ש וועדת מכרזים.

4.10.4. מחלקת רכש אספקה ומכרזים תפיץ את פרוטוקול המפגש והתשובות לשאלות לכל משתתפי מפגש המציעים ולכל רוכשי המכרז.

כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהלת מחלקת רכש, באתר האינטרנט העירוני מפורסמת כתובת מייל ייעודית להגשת שאלות הבהרה בנוגע למכרזי העירייה.

חמצאים

מבדיקת הביקורת עולה כי מחלקת רכש שומרת תיעוד מסודר של שאלות ותשובות הבהרה עבור המכרזים אותם מנהלת- **נמצא תקין**.

5.11. פתיחת המעטפות

רקע כללי

תקנות העיריות (מכרזים) מגדירות את אופן העבודה בהליך פתיחת תיבת המכרזים, פתיחת המעטפות, ניהול פרוטוקולים בעת פתיחת התיבה, והכנת החומר לוועדת המכרזים לפני השלב האחרון שהינו דיון ובחירת הזוכה.

סעיף 15 לתקנות העיריות (מכרזים) מגדיר את הליך פתיחת תיבת המכרזים כדלקמן:

"(א) לא לפני 7 ימים לאחר תום המועד להגשת מסמכי המכרז במקרה של משלוח בדואר, ולא יאוחר מ-14 ימים מתום אותו מועד תיפתח תיבת המכרזים בידי האנשים שנתמנו כאמור בתקנה 14(א).

(ב) נקבע בתנאי המכרז כי מסירה תהא במסירה ידנית בלבד, תיפתח תיבת המכרזים החל מתום המועד שנקבע להגשת מסמכי המכרז לפי תקנה 12 ולא מאוחר מ-14 ימים מהמועד שנקבע כאמור.

(ג) יושב ראש הוועדה יפרסם הודעה על המקום והמועד בו תפתח תיבת המכרזים לענין מכרז פלוני ויציין בה כי כל אדם רשאי להיות נוכח בעת פתיחת תיבת המכרזים וההצעות ורישום מסמכי המכרז; ההודעה תודבק בכניסה לבנין הראשי של העיריה וכן בכניסה לבנין שבו תיפתח תיבת המכרזים, ותימסר לכל מעוניין הפונה לשם קבלתה.

(ד) תיבת המכרזים תיפתח רק אם יהיו נוכחים חבר הוועדה שנקבע על ידי הוועדה וכן עובדי עיריה שראש העיריה הסמיך לכך כאמור בתקנה 14(א).

(ה) כל אדם רשאי להיות נוכח בעת פתיחת תיבת המכרזים ורישום מסמכי המכרזים בפרוטוקול."

כלומר, התקנה קובעת את פרק הזמן בו יש לפתוח את תיבת המכרזים, הנוכחים בפתיחתה ואת חובת הפרסום המוטלת על יושב ראש הוועדה בדבר מועד ומקום פתיחת תיבת המכרזים.

סעיף 4.16 לנוהל המכרזים העירוני קובע את הנוכחים בפתיחת תיבת המכרזים:

"...הפתיחה תתבצע ע"י יו"ר ועדת מכרזים או ממלא מקומו ומזכירת ועדת המכרזים, כאשר כל אחד מהם מחזיק במפתח נפרד בהתאם לחוק."

סעיף 4.20 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי:

"לאחר פתיחת מעטפות המכרז בנוכחות יו"ר הוועדה או מ"מ ומזכירת ועדת המכרזים, יחל תהליך רישוםם ובדיקת המסמכים הנלווים. העתקי ההצעות יועברו לבדיקת האגף/ המחלקה המזמינה."

המדריך לנבחר מדגיש את חובת ניהול פרוטוקול פתיחת תיבת המכרזים של כלל הנוכחים וקובע כי ניהול הפרוטוקול ורישום מהווה תיעוד לשמירת עיקרון הפומביות והשוויון. שלב זה הינו שלב חשוב בעבודת הוועדה ועל כן כלליו פורטו בחוק.

עוד מגדיר המדריך לנבחר כי יש לפתוח את התיבה רק אם יהיו נוכחים חבר הוועדה, שנקבע לכך על ידי הוועדה ו-2 עובדי הרשות שמונו לכך על ידי ראש הרשות לשמור על מפתחות התיבה.

תקנה 17 לתקנות העיריות (מכרזים) קובעת כדלקמן:

"(א) משנפתחה תיבת המכרזים יוצאו ממנה המעטפות והאומדן הנוגעים למכרז שלגביו נקבע מועד פתיחת מסמכי המכרז באותו יום; כל מעטפה תסומן במספר סידורי ומספרן הכולל של המעטפות יירשם בפרוטוקול.

(ב) לאחר הסימון כאמור בתקנה משנה (א) תיפתח כל מעטפה וחבר הוועדה יחתום בראשי תיבות על כל גיליון או חוברת כרוכה שהוצאו מכל מעטפה, וכן יחתום על גבי האומדן.

(ג) שמות המשתתפים במכרז הסכום הכולל של כל אחד ממסמכי המכרז, מספר הגיליונות שהוצאו מכל מעטפות המכרז והאומדן יירשמו בפרוטוקול, אולם לפני רישומן יכריז עליהם חבר הוועדה שנקבע כאמור."

סעיף 4.16 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "באחריות מזכירת ועדת המכרזים לרשום פרוטוקול ישיבת פתיחת המכרז, שבו יצוין האומדן, מספר ההצעות, מספר המכרז, שם המכרז, תאריך אחרון להגשה ותאריך הפתיחה. בגוף הפרוטוקול ירשמו פרטי כל הצעה בנפרד."

המדריך לנבחר מדגיש את חובת ניהול פרוטוקול פתיחת תיבת המכרזים של כלל הנוכחים וקובע כי ניהול הפרוטוקול ורישומו מהווה תיעוד לשמירת עיקרון הפומביות והשוויון. שלב זה הינו שלב חשוב בעבודת הוועדה ועל כן כלליו פורטו בחוק.

עוד מגדיר המדריך לנבחר כי יש לפתוח את התיבה רק אם יהיו נוכחים חבר הוועדה, שנקבע לכך על ידי הוועדה ו-2 עובדי העירייה שמונו לכך על ידי ראש העיר לשמור על מפתחות התיבה.

תקנה 17 לתקנות העיריות (מכרזים) קובעת כדלקמן:

"(א) משנפתחה תיבת המכרזים יוצאו ממנה המעטפות והאומדן הנוגעים למכרז שלגביו נקבע מועד פתיחת מסמכי המכרז באותו יום; כל מעטפה תסומן במספר סידורי ומספרן הכולל של המעטפות יירשם בפרוטוקול.

(ב) לאחר הסימון כאמור בתקנה משנה (א) תיפתח כל מעטפה וחבר הוועדה יחתום בראשי תיבות על כל גיליון או חוברת כרוכה שהוצאו מכל מעטפה, וכן יחתום על גבי האומדן.

(ג) שמות המשתתפים במכרז הסכום הכולל של כל אחד ממסמכי המכרז, מספר הגיליונות שהוצאו מכל מעטפות המכרז והאומדן יירשמו בפרוטוקול, אולם לפני רישומן יכריז עליהם חבר הוועדה שנקבע כאמור."

סעיף 4.16 לנוהל המכרזים העירוני קובע כי "באחריות מזכירת ועדת המכרזים לרשום פרוטוקול ישיבת פתיחת המכרז, שבו יצוין האומדן, מספר ההצעות, מספר המכרז, שם המכרז, תאריך אחרון להגשה ותאריך הפתיחה. בגוף הפרוטוקול ירשמו פרטי כל הצעה בנפרד."

ממצאים

1. הביקורת ביקשה לבדוק את נאותות הליך פתיחת המעטפות שנערך עבור המכרזים שנבדקו במדגם הביקורת, בהתאם לתקנות העיריות (מכרזים) ולנוהל המכרזים העירוני.

להלן, טבלה המפרטת את בדיקת הביקורת בדבר הנוכחים בפתיחת המעטפות ומועד הפתיחה ביחס למועד האחרון להגשת ההצעות, כאשר ההגשה בכולם הייתה ידנית:

מס"ד	מס' המכרז	מועד אחרון להגשת הצעות	מועד הפתיחה	נוכחים
1	17/2019	24.11.2019	27.11.2019	<ul style="list-style-type: none"> • יו"ר ועדת המכרזים • מנהלת מח' אספקה רכש ומכרזים • מנהל מח' עבודות ציבוריות • ס. מנהל מח' עבודות ציבוריות • נציג מבקר העירייה • 6 קבלנים
2	18/2019	8.12.2019	10.12.2019	<ul style="list-style-type: none"> • יו"ר ועדת המכרזים • מנהלת מח' אספקה רכש ומכרזים • מנהל אגף הביטחון • ס. מנהלת מח' נכסים • נציג מבקר העירייה • 3 קבלנים
3	11/2020	6.8.2020	16.8.2020	<ul style="list-style-type: none"> • יו"ר ועדת המכרזים • מנהלת מח' אספקה רכש ומכרזים • מנהל האצטדיון העירוני • נציגת מבקר העירייה
4	13/2020	6.9.2020	9.9.2020	<ul style="list-style-type: none"> • יו"ר ועדת המכרזים • מנהלת מח' אספקה רכש ומכרזים • מנהל מח' עבודות ציבוריות • נציג מבקר העירייה
5	15/2020	2.2.2021	3.2.2021	<ul style="list-style-type: none"> • יו"ר ועדת המכרזים • מנהלת מח' אספקה רכש ומכרזים • מנהל אגף הכנסות וארנונה • נציג מבקר העירייה

2. הביקורת ביקשה לבדוק את פרוטוקולי ועדות המכרזים שנבדקו במסגרת מדגם הביקורת בהתאם להוראות תקנות העיריות (מכרזים), נוהל המכרזים העירוני ונוהל "קיום ועדות העירייה" המפורסם בספר הנהלים של העירייה.

הביקורת קיבלה 2 סוגי פרוטוקולים - פרוטוקול מודפס (ראה נספח ד' - פרוטוקול מודפס) ופרוטוקול ידני (ראה נספח ה' - פרוטוקול ידני).

להלן, טבלה המפרטת את בדיקת הביקורת בדבר התייעוד שנכלל במסגרת הפרוטוקולים:

מס"ד	מס' המכרז	סוג הפרוטוקול	מס' ההצעות	אומדן	תאריך אחרון להגשה	תאריך הפתיחה
1	17/2019	מודפס	✓	✓	x	✓
2	18/2019	מודפס	✓	✓	x	✓
3	11/2020	ידני	✓	✓	✓	✓
4	13/2020	ידני	✓	✓	✓	✓
5	15/2020	ידני	✓	✓	✓	✓

בנוסף לממצאים המפורטים בטבלה שלעיל, נמצא כי הישיבות של ועדת מכרזים והפרוטוקולים לא מנוהלים בהתאם לקבוע בנוהל: "קיום ועדות העירייה", המפורסם בספר הנהלים של העירייה. הביקורת מבקשת לציין כי הפרוטוקולים של דיוני ועדת המכרזים אינם מתועדים באופן מלא ולא כוללים את כל הנאמר בישיבות הוועדה.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי מחלקת הרכש תנהג על פי הקבוע בסעיף 16 לתקנות העיריות (מכרזים) הקובע: "הפרוטוקול ינוהל בשני עותקים שאחד מהם יימסר למשמרת למבקר העירייה או לעובד העירייה שנקבע לכך על ידי ראש העירייה."
2. הביקורת ממליצה כי מחלקת רכש תקפיד על שמירת העתקי פרוטוקול פתיחת המעטפות הידני הנערך בפתיחת המעטפות בפועל.
3. הביקורת ממליצה כי יוקפד לרשום בפרוטוקולים, הן הידניים והן המודפסים, את כל הפרטים הקבועים בתקנות.
4. הביקורת ממליצה כי ישיבות ועדת המכרזים והפרוטוקולים ינוהלו בהתאם לקבוע בנוהל: "קיום ועדות העירייה", המפורסם בספר הנהלים של העירייה.

5. הביקורת ממליצה כי העירייה תשקול כי תיעוד הנאמר בדיוני ועדת המכרזים ייעשה באמצעות שילוב אמצעים טכניים כדי שפרוטוקולי ועדת המכרזים יכללו את כל הנאמר בוועדה.

תגובות המבוקרים

1. הפרוטוקול הידני מנוהל בשני עותקים.
2. אנו שומרים את העתקי הפרוטוקולים.
3. אין בתקנות דרישה להדפיס.
4. מקבלים את ההמלצות.
5. החל משנת 2021 כל הדיונים הנערכים באמצעות הזום מוקלטים במלואם.

5.12. אומדן המכרז

רקע כללי

נוהל המכרזים העירוני מגדיר אומדן כ- "עלות העבודה (המשוערת) אשר תיערך במתכונת הזוהה למתכונת על פיה נדרש המציע להגיש הצעתו למכרז."

חובת קיומו של האומדן והפקדתו בתיבת המכרזים נקבעה בסעיף 11(א) לתקנות העיריות (מכרזים):

"לפני תום המועד להגשת ההצעות יפקיד יושב ראש הוועדה או מי שהסמיך בתיבת המכרזים האמורה בתקנה 14(א), אומדן מפורט של ההוצאות או ההכנסות הכרוכות בחוזה המוצע."

לפי המדריך לנבחר, האומדן משמש מעין אמת מידה אובייקטיבית לזיהוי של הצעת מחיר זולה באופן חריג, המעלה חשש שמגישה יבצע עבודה לקויה ולא יוכל לעמוד בסופו של דבר בתנאי המכרז, או שאף ההצעה הזולה ביותר מבין ההצעות שהוגשו, היא עדיין יקרה ממחירי השוק הסבירים.

הכנת האומדן דורשת הבנה ומיומנות בתחום המכרזים בכלל ובתחום המכרז הספציפי בפרט, דבר אשר מחייב לעיתים לפנות לגורם מקצועי שישמש כיועץ למכרז.

מהפסיקה עולה כי הנוהג הוא שחריגה של הצעה של מעל 25% מהאומדן עלולה להוות עילה לפסילתה מאחר ויש בה כדי להוות מעין "נורת אזהרה" עבור ועדת המכרזים ביחס למחירים שהוצעו על ידי שאר המציעים.

ממצאים

1. להלן, טבלה המתארת את בדיקת הביקורת האומדן ביחס לששת המכרזים במדגם:

מס"ד	מס' המכרז	סכום האומדן	התאריך המופיע על גבי האומדן	מועד אחרון להגשת מסמכי המכרז
1	17/2019	30% הנחה מהמחירון	אין תאריך	24.11.2019
2	18/2019	טווח מחירים לשירותים שונים	אין תאריך	8.12.2019
3	11/2020	24,000 ₪	9.8.2020	6.8.2020
4	13/2020	64,770 ₪	3.9.2020	6.9.2020
5	15/2020	10% הנחה מהמחירון	אין תאריך	25.1.2021

- מנתוני הטבלה לעיל, עולה כי העירייה אינה מקפידה על רישום תאריך במסמכי האומדן, כך שלא ניתן לבצע את הבדיקה עבור 3 מכרזים ממדגם הביקורת.
- עוד נמצא כי בניגוד לקבוע בתקנות העיריות (מכרזים), האומדן של מכרז מס' 11/2020 נקבע יומיים לאחר המועד האחרון להגשת מסמכי המכרז.
- מבדיקת הביקורת את מסמכי האומדנים עולה כי המסמכים אינם מפורטים ואינם כוללים הנמקה לחישוב האומדן באופן שיאפשר לוועדת המכרזים לקבל החלטות מושכלות לגבי הצעות החורגות מהאומדן וכדומה.
- מהדיון בוועדת המכרזים בנוגע למכרז 13/2020 עולה כי התחשיב במסגרת האומדן בוצע על סמך מחירון דקל פחות הנחה בשיעור של 10%, אף שבפועל לא מדובר בעבודות בנייה (מחירון דקל הוא מחירון לתשומות בנייה), אלא במתן שירותי כוח אדם ורכיבים. אומדן המתייחס לכוח אדם אמור להתבסס על תחשיבים הנוגעים לשכר העובדים, הפרשות פנסיוניות וכדומה.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי העירייה תקפיד על הפקדת אומדן בתיבת המעטפות טרם המועד האחרון להגשת הצעות במסגרת ההליך המכרזי, בהתאם לתקנות ולצורך שמירה על טוהר הליכי המכרז.
2. עוד מומלץ כי מחלקת רכש תערוך טופס ייעודי נילוה לאומדן המכרז אשר יכלול את כל הפרמטרים הדרושים להבטחת שלמות האומדן ונאותותו, ובכלל זאת, תאריך, פרטי האומדן, שם עורך האומדן, תפקידו/הכשרתו וחתימתו.

תגובות המבוקרים

1. מועד הגשת האומדן נמצא ע"ג מעטפת האומדן(חותמת עם תאריך). האומדן מגיע במעטפה סגורה.
2. האומדן במכרז ניתן על בסיס טופס הצעת המחיר למציע ואין צורך בעריכת טופס ייעודי, יודגש כי טופס ייעודי עשוי לגרום לבלבול במקרה של אי תאימות בין טופס ההצעה במכרז לטופס הייעודי בכל מקרה של טעות אנוש. את טופס ההצעה מכירים האגפים והיועצים השונים למכרז ועל בסיסו יש לערוך את האומדן.
ההמלצה לטופס נילוה מקובלת.

5.13. הכנת חומרים לוועדת המכרזים

רקע כללי

סעיף 18 לתקנות העיריות (מכרזים) קובע כדלקמן:

"(א) יושב ראש הוועדה ימסור ללא דיחוי, העתק של כל מסמכי המכרז שהוצאו מתיבת המכרזים לידי המומחה שקבעה הוועדה דרך כלל לאותו סוג של חוזים שאליו משתייך החוזה המוצע במכרז לשם קבלת חוות דעתו (להלן - המומחה).

(ב) לא נקבע מומחה כאמור, יכנס היושב ראש את הוועדה והיא תחליט בדבר הצורך בהתייעצות מומחה ובדבר בחירתו."

המזדריך לנבחר קובע כי "את המסמכים וההצעות מתיבת המכרזים יש למסור ללא דיחוי לקבלת חוות דעתו של מומחה שקבעה הוועדה, לאותו סוג של חוזים שאליו משתייך החוזה המוצע במכרז, כדי שהוועדה שתדון בהצעות לא תפעל "כחותמת גומי בלבד". ההמלצות של המומחה צריכות להיות מפורטות ומנומקות באופן שיאפשר לה ידיעה והבנה מרבית של נושא המכרז ויאפשרו לה להפעיל שיקול דעת עצמאי באופן ענייני".

סעיף 4.21 לנוהל המכרזים העירוני קובע כדלקמן:

"המחלקה/ אגף המזמינה יבדקו את ההצעות בהתאם לאמור בתנאי המכרז לרבות: עמידה בתנאי סף, התאמה בין מחיר יחידה למחיר כולל, מתן ציון איכות (ככל שנדרש) וכיו"ב. תוצאות הבדיקה לרבות השוואה בין הצעות, חוות דעת מקצועיות, והמלצות האגף/ המחלקה המזמינה בדבר הזוכה יועברו למחלקת רכש אספקה ומכרזים לא יאוחר מ-3 שבועות לאחר הפתיחה- ואלה יובאו בפני ועדת המכרזים."

ממצאים

1. הביקורת ביקשה לבדוק את נאותות העברת חוות הדעת לוועדת המכרזים על ידי היחידות המזמינות, בהתאם להוראות תקנות העיריות (מכרזים) ונוהל המכרזים העירוני.

להלן, טבלה המציגה את בדיקת הביקורת:

מס"ד	מס' המכרז	תאריך הפתיחה	תאריך חוות הדעת	מס' הימים בין תאריך פתיחת המעטפות לתאריך חוות הדעת
1	17/2019	27.11.2019	3.12.2019	6
2	18/2019	10.12.2019	30.12.2019	20
3	11/2020	16.8.2020	23.8.2020	7
4	13/2020	9.9.2020	17.9.2020	8
5	15/2020	3.2.2021	15.3.2021	40

כפי שעולה מנתוני הטבלה לעיל, בניגוד לקבוע בנוהל המכרזים העירוני, במכרז מספר 15/2020, פער הזמנים בין תאריך פתיחת המעטפות לבין תאריך מסירת חוות הדעת לוועדה עלה על 3 שבועות.

המלצות

1. הביקורת ממליצה כי אם העירייה קובעת במסגרת נוהל עירוני הגבלות הנוגעות לפרקי הזמנים בתהליך המכרזי, בייחוד כאשר מדובר בהתקשרויות מול גורמים חיצוניים, ראוי כי תהיה הקפדה על עמידה בפרקי זמן אלו.
2. הביקורת ממליצה כי מחלקת רכש תקפיד על ביצוע מעקב ובקרה אחר עמידה בפרקי הזמן הקבועים בנוהל המכרזים העירוני.

תגובות/המבוקרים

מקבלים את ההמלצות.

5.14. בחירת ההצעה הזוכה

רקע כללי

תקנה 21 לתקנות העיריות (מכרזים) קובעת כי "לאחר שהועדה סיימה את בדיקת כל מסמכי המכרז שהוגשה ועיינה בחוות דעתו של מומחה ושל יועץ משפטי אם ניתנו כאלה – ירשום יושב ראש

הועדה את כל הסכומים המופיעים במסמכי המכרז שנותרו לדיון, (להלן – ההצעות) ויקבע מתוכם את ההצעה הזולה ביותר".

תקנה 22 לתקנות העיריות (מכרזים) קובעת כדלקמן:

"(א) ועדת המכרזים תמליץ על מתן עדיפות לרכישת טובין מתוצרת הארץ, כל עוד מחיריהן אינם גבוהים ביותר מ-15% ממחיר הטובין המיובאים, ובתנאי שהטיב ויתר התנאים עונים על דרישות המזמין.

(ב) בכפוף לאמור בתקנות אלה, תמליץ הועדה על ההצעה הזולה ביותר ובלבד שהמחירים המוצעים הם הוגנים וסבירים בהתחשב עם האומדן שנמסר כאמור בתקנה 11.

(ג) אם החליטה הועדה להמליץ על הצעה שאיננה הזולה ביותר, תרשום בפרוטוקול את הנימוקים להחלטה...

(ו) לא תמליץ הועדה, דרך כלל על ההצעה אם הייתה זו ההצעה היחידה שהוגשה, או שנותרה יחידה לדיון בפני הועדה כאמור, תרשום בפרוטוקול את הנימוקים להחלטה."

כלומר, לאחר תהליך הבדיקה ועיון בחוות דעתו של המומחה והיעוץ המשפטי ירשום יושב ראש הוועדה את כל הסכומים המופיעים במסמכי המכרז שנותרו לדיון, קרי "הצעות", ומתוכן על הוועדה לקבוע את ההצעה הזולה ביותר.

כמו כן, על הוועדה להמליץ על טובין מתוצרת הארץ כל עוד מחירי הטובין לא גבוהים ב-15% ממחירי טובין מיובאים ועונים על דרישות המזמין מבחינת הטיב.

המדריך לנבחר קובע כי את ההצעה יש לקבוע בסבירות להשוואה לאומדן. כלומר, הוועדה תמליץ בדרך כלל, על ההצעה הזולה ביותר ובלבד שהמחירים הוגנים וסבירים בהשוואה לאומדן שהוכן מבעוד מועד על ידי יושב ראש הוועדה או המומחה.

אם הוגשה הצעה אחת לוועדה היא לא תמליץ עליה, אך אם החליטה שכן להמליץ, נדרשת לתעד זאת בפרוטוקול ולרשום בו את הנימוקים להחלטתה.

נוהל המכרזים העירוני קובע בסעיף 4.22 כי "ועדת מכרזים תעיין בהמלצות המקצועיות ותמליץ לגבי ההצעה הזוכה. באחריות מחלקת רכש אספקה ומכרזים לרשום פרוטוקול ועדה. המלצות הועדה תועבר לאישור מנכ"ל העירייה (אשר סמכויות ראש העיר הואצלו אליו)".

חמצאים

הביקורת ביקשה לבחון את התנהלות הוועדה באמצעות סקירת הפרוטוקולים של ועדת המכרזים במסגרת המכרזים במדגם הביקורת.

להלן, טבלה המציגה את בדיקת הביקורת והערותיה:

מס"ד	מס' המכרז	סכום האומדן	סך ההצעה הזולה ביותר	הערות
1	17/2019	30% הנחה מהמחירון	25.1% הנחה מהמחירון	4 הצעות זכו: 25.1% - 23.1% הנחה מהמחירון.
2	18/2019	טווח מחירים לשירותים שונים		נבחר זוכה. לאחר פניית משתתף שטען כי בסיס התחשיב היה שגוי, ההחלטה בוטלה ונבחר זוכה חדש.
3	11/2020	₪ 24,000	₪ 22,950	הצעה יחידה שהוגשה על ידי הספק הקודם. הבחירה לא נומקה בפרוטוקול.
4	13/2020	₪ 64,770	₪ 49,810	תחשיב האומדן בוצע על סמך מחירון דקל (מחירון לתשומות בנייה), אף שבפועל לא מדובר בעבודות בנייה, אלא במתן שירותי כוח אדם ורכבים.
5	15/2020	10% הנחה מהמחירון	55% הנחה מהמחירון	כל המציעים זכו וטווח ההצעות נע בין 5% ל-55% הנחה.

- מבדיקת הביקורת את הפרוטוקולים של דיוני ועדת המכרזים עולה כי הדיונים אינם מתועדים באופן מלא, לא באמצעות תמלול ולא באמצעות הקלטה. הפרוטוקולים נערכים על ידי מנהלת מחלקת רכש אשר רושמת את הנאמר בוועדה באופן חלקי בלבד.
- במכרז מס' 18/2019 נבחר זוכה בוועדת מכרזים שהתקיימה ביום 15.1.2020. הזוכה קיבל הודעה על זכייתו ביום 26.1.2020. לאחר פניית אחד המציעים שהפסיד במכרז כי התחשיב על בסיסו ניתנה חוות הדעת לוועדת המכרזים היה שגוי, נשלח לזוכה מכתב נוסף ביום 2.2.2020 בו נכתב בין היתר, כי "הסתבר שנפלה טעות בבדיקת ההצעות שהוגשו למכרז... לפיכך, תערך השוואת הצעות עדכנית, והנושא יובא שוב לדיון בוועדת המכרזים." ביום 4.3.2020 התקיימה ועדת מכרזים נוספת במסגרתה בוטלה ההחלטה הקודמת ונבחר זוכה חדש. ההחלטה על ביטול הזכייה נשלחה לזוכה הראשון ביום 18.3.2020.
- במכרז מס' 11/2020 הוגשה הצעה יחידה אשר נבחרה "כיוון שיציאה למכרז נוסף לא תביא תועלת". קביעה זו לא נומקה כלל במסגרת פרוטוקול הוועדה, אף שהדבר מנוגד לקבוע בסעיף 22(ו) לתקנות העיריות (מכרזים) הקובע את חובת הנימוק בפרוטוקול במקרה של בחירה בהצעה יחידה שהוגשה לוועדת המכרזים.

המלצות

1. מומלץ כי העירייה תקפיד על תיעוד מלא ושלם של דיוני ועדת המכרזים באמצעות רישום מלא של פרוטוקולים, באמצעות הקלטה ותמלול. ראוי כי הגורם אשר עורך את הפרוטוקולים לא יהיה מעורב בקבלת ההחלטות בפועל.
2. חובה להקפיד הקפדה יתרה על נאותות התחשיבים עליהם מבוססת חוות דעת המוגשת לוועדת המכרזים. יש לוודא בטרם מוגשת חוות דעת מקצועית לעיון ועדת המכרזים, שחוות הדעת נכונה ומבוססת על נתונים ותחשיבים נכונים. יוער כי ביטול החלטות ועדת המכרזים עלול לחשוף את העירייה לתביעות מהזוכים שזכייתם בוטלה.
3. הביקורת ממליצה כי העירייה תפעל בהתאם לקבוע בתקנות העיריות (מכרזים) ותמנע מבחירה בהצעה יחידה שהוגשה למכרז שפורסם על ידה, אלא אם כן, ניתן נימוק סביר לכך, המפורט מפורשות בפרוטוקול הוועדה.

תגובות/המבוקרים

1. עפ"י התקנות יש לכתוב את עקרי הדברים וכך נעשה. יצויין כי במהלך שנת 2021 ישיבות הוועדה נערכות בזום ומוקלטות.

5.15. הודעה על תוצאות המכרז

רקע כללי

לאחר ישיבת ועדת המכרזים וחתימת פרוטוקול הוועדה, על העירייה לדאוג להודיע ליתר המציעים על אי זכייתם והחזרת הערבויות בדואר רשום.

סעיף 4.23 לנהל המכרזים העירוני קובע כי "לאחר קבלת אישור מנכ"ל העירייה לגבי ההצעה הזוכה, תשלח מחלקת רכש אספקה ומכרזים הודעה לקבלן/ספק הזוכה בדבר זכייתו והודעה לאלו שלא זכו על אי זכייה."

ממצאים

הביקורת ביקשה לבחון האם נשלחו הודעות למציעים הזוכים ולמציעים אשר לא זכו במסגרת ששת המכרזים שבמדגם. תוצאות הבדיקה מובאות בטבלה שלהלן:

מס"ד	מס' המכרז	מס' מציעים	מס' מכתבי זכייה	מס' מכתבי אי זכייה
1	17/2019	7	4	3
2	18/2019	3	1	2
3	11/2020	1	1	0

מס"ד	מס' המכרז	מס' מציעים	מס' מכתבי זכייה	מס' מכתבי אי זכייה
4	13/2020	6	1	5
5	15/2020	4	4	0

מנתוני הטבלה לעיל עולה כי העירייה מקפידה על העברת מכתבי זכייה ואי זכייה למציעי המכרזים - **נמצא תקין**.

נספח ב' - חייל פנייה למציעים- מכרז זוטא

מכרז זוטא 2/2020 - נסור, פיקוח, נבוקרה על ביצוע הרברות, יתשים, מכרסמים, חרקים ומזיקים (מזרע)

מספר ו' - המודר בדרכו או האום מטר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ב' - סוסס המגזר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ו' - המודר בדרכו או האום מטר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ב' - סוסס המגזר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ו' - המודר בדרכו או האום מטר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ו' - המודר שטק בשלית איה.למ.ל' קובץ.למ.ל'

מספר ו' - המודר המגזר.למ.ל' קובץ.למ.ל'

וא אשרו קבלה

שלום רב,
 קצירת ספר סבא מעניינת לתקופת הזמן במכרז זוטא 2/2020 - נסור, פיקוח, נבוקרה על ביצוע הרברות, יתשים, מכרסמים, חרקים ומזיקים
 ר"ב סוססי המכרז

המב להגיש את המכרז לפני השעת המועד - הלוק לרכישה באתר <https://www.citypay.co.il/ecommerce/default.aspx?siteid=1&ashut=269000&category=2>

ישוה לב לימעה אחריו להגשת המכרז 20/2/2020 בשעת 12:00 בדיוק. גמול רשם מכרזים מוגבלת. חל ח 68 ג' כ"מ

אין לביש לאתר מועד זה.

יום סבא,
 אורה חסון
 מגזרת מודר ומכרזות מול רשם מכרזים
 09-7649192

מסב
 משרד המגזר
<https://www.kfar-saba.muni.il>

נספח ג' - דוגמא לטופס דרישה

	גרסה: 2.0 תאריך: 27.6.19 עמוד 1 מתוך 1	<p style="text-align: center;">OPR_F1</p> <p style="text-align: center;">טופס דרישה למכרז פומבי/זוטא</p>	עיריית כפר סבא אגף: סמוכ"ל מח': רכש ומכרזים
---	--	--	---

תאריך: 16/20

אל: מח' רכש אספקה ומכרזים

מאת: אגף/מחלקה: 10/10

בבקשכם לאשר ולפרסם מכרז כמפורט לעיל בהתאם לפרטים הבאים:

1. **סוג המכרז:** זוטא/ פומבי (מחק את המיותר).
 במקרה של מכרז זוטא יש להגיש רשימת קבלנים מומלצת.
2. **פרטי המכרז:**
 - א. שם המכרז: *הקצת מטלניס. ב: תכנון תכנון, ג: רכישת ג'אן, ד: רכישת כרטיסים, ה: תכנון נס"י*
 - ב. **סיווג קבלנים:** *חברות חשבוני, אלקטרוניקה*
 - ג. סעיף תקציבי: *10* תאור הסעיף: *מס' דרישה*
 - ד. תקופת החוזה: *10* תאריך: *10.10.19* אופציה: *3* *בסך כסף*
 - ה. גובה ערבות להצעה: *---*
 - ו. סכום התשלום בעד מסמכי המכרז: *300* *ג'אן*
 - ז. מועד אחרון להגשת השאלות: *---*
 - ח. מועד אחרון להגשת ההצעות: *שעה 12:00*

3. אישורי העירייה

החומר נבדק ואושר ע"י:

1. מנהל/ת אגף/מחלקה: *אלה* חותמת: *---* תאריך: *16/20*
2. הורעצ/ת המשפטי/ת: *אלה* **אילנה זיו, עו"ד**
הולמית משפטי ליועצת מכרזים
 תאריך: *16/20*
3. אישור מזכיר: *---* **החבר עיריית כפר סבא**
 תאריך: *16/20*
4. אישור מנכ"ל: **איתי צחר**
מנכ"ל עיריית כפר סבא
 חותמת: *---* תאריך: *16/20*
5. אישור ראש העיר: *---* חותמת: *---* תאריך: *---*

נספח ד' - פרוטוקול מודפס (2 עמ' ראשונים)

2. מכרז פומבי 17/2019 – עב' פיתוח חזיתות ושינויים נאוטטריים.
למכרז התקבלו 7 הצעות בלבד.

מ"מ	שם בעל ההצעה	סכום ההגעה במחירים המצוינים המועדף למכרז	ערכות	העמיתים הצורפים
1	בתיב הודר השתיית והגדסה בע"מ	25.1% הגעה ממזרין	40,000 נש בנק מזרחי ספחות	1. הגדיר תוך ציבוים 2. תמזיר לאששים עם סוגמלות 3. תמזיר תמזיר קירבה 4. תמזיר תמזיר 5. תמזיר יו תמזיר סכר 6. תמזיר רמזת סקמלת 2 על"מ 7. קמלת למרמזר מברז 8. מרמזר תמזיר 2 על"מ 9. תמזיר תמזיר סמ 10. תמזיר תמזיר סמרים 11. תמזיר קמלן רמזת 12. תמזיר תמזיר מרמזר 13. רמזת קמלן 2019-20 14. תמזיר רמזת תמזיר 15. תמזיר תמזיר תמזיר 16. תמזיר תמזיר תמזיר 17. תמזיר תמזיר תמזיר
2	א.ש. שרמזי בע"מ	21% הגעה ממזרין	40,000 נש בנק בינלאומי	1. רמזת קמלן 2019-20 2 על"מ 2. תמזיר תמזיר סמרים 3. תמזיר רמזת תמזיר 4. תמזיר תמזיר 2 על"מ 5. תמזיר תמזיר סמרים 6. תמזיר לאששים עם סוגמלות 7. תמזיר יו תמזיר סכר 8. תמזיר תמזיר קירבה 9. תמזיר רמזת סקמלת 2 על"מ 10. תמזיר תמזיר 11. רמזת קמלן 2019-20 12. תמזיר תמזיר 2 על"מ 13. תמזיר תמזיר מרמזר 14. תמזיר תמזיר סמרים 15. תמזיר תמזיר סמ 16. תמזיר תמזיר סמרים 5 על"מ 17. תמזיר תמזיר תמזיר 18. תמזיר קמלן תמזיר 19. קמלן קמלן רמזת 20. תמזיר תמזיר תמזיר 21. תמזיר רמזת תמזיר סמרים 6 על"מ 22. תמזיר רמזת תמזיר תמזיר 23. רמזת מרמזר 3 על"מ 24. תמזיר תמזיר תמזיר 2 על"מ
3	א.מ. תמזיר סמרים השקמלת תמזיר ושינוי בע"מ	23.1% הגעה ממזרין	40,000 נש בנק לאומי	1. תמזיר תמזיר 2. קמלת למרמזר סכר 3. תמזיר תמזיר סמרים 4. תמזיר לאששים עם סוגמלות 5. תמזיר יו תמזיר סכר 6. תמזיר תמזיר קירבה 7. תמזיר תמזיר 8. תמזיר 58 על"מ 9. תמזיר רמזת סקמלת 2 על"מ 10. תמזיר תמזיר 11. רמזת קמלן 2019-20 12. תמזיר תמזיר 2 על"מ 13. תמזיר תמזיר מרמזר 14. תמזיר תמזיר סמרים 15. תמזיר תמזיר סמ 16. תמזיר תמזיר סמרים 5 על"מ 17. תמזיר תמזיר תמזיר 18. תמזיר קמלן תמזיר 19. קמלן קמלן רמזת 20. תמזיר תמזיר תמזיר 21. תמזיר רמזת תמזיר סמרים 6 על"מ 22. תמזיר רמזת תמזיר תמזיר 23. רמזת מרמזר 3 על"מ 24. תמזיר תמזיר תמזיר 2 על"מ

05 דצמבר 2019
ז' כסלו תש"פ

פרוטוקול ועדת מכרזים מיום 27.11.19

טענות:	עילוי תמזיר תמזיר	מ"מ יו"ר תמזיר
טענות:	ארזן כמלן ל"ר אסמנת סמרתמזיר אברתמזיר ממה שיימזיר ע"ו קמלן גרמזר ע"ו איתן צנעני תמזיר לכמלן	יו"ר תמזיר חברת תמזיר חברת תמזיר חברת תמזיר חברת תמזיר
מזמזיר/מכרזים:	אכמלן תמזיר אכמלן מנימזיר אכמלן מלימזיר יומזיר שפירמזיר	מזמזיר ועדת מכרזים ס. מברת העמזיר מנהל מ"ל עבודת צמברית ס. מנהל מ"ל עבודת צמברית
תמזיר/תמזיר (תמזיר תמזיר):	אכמלן אכמלן אכמלן גמזיר תמזיר תמזיר	תמזיר תמזיר לאור א.מ. תמזיר תמזיר תמזיר א.ש. שרמזי א. כמלן

על סדר תמזיר:
תמזיר:

מכרז פומבי 16/2019 – תמזיר כמזיר וממזיר.
מכרז פומבי 17/2019 – עב' פיתוח חזיתות ושינויים נאוטטריים.

