

ערבויות לעירייה

ביקורת מעקב - דוח מבקר העירייה מס' 30

להלן ממצאי, מסקנות והמלצות הביקורת כפי שהופיעו בדוח:

ממצאי הביקורת המפורטים בדוח מעידים כי חסרים קריטריונים לקביעת הסכומים בערבויות השונות. יש לדעת הביקורת לקבוע את הגורמים המוסמכים לדון ולהחליט בגובה הערבויות ערבויות.

1. נוהל הערבויות של העירייה, אשר פורסם ב- 10.10.2002 לא כולל קריטריונים לקביעת גובה הערבות למכרזים על פי סוגיהם, לביצוע חוזים מסוג של עבודה, רכישה ושרות ולתקופת בדק. בנוסף חסר נוהל מפורט לחילוט ערבויות והגורמים המוסמכים להחליט. יש לדעת הביקורת, כמו גם לאור תגובותיהם של גזבר העירייה והיועצת המשפטית לוועדת המכרזים לממצאי הדוח, לעדכן את הנוהל ולקבוע קריטריונים לגבי תקופת הערבות, גובה הערבות לנושאים שונים, שינחו את המחלקות המקצועיות בעת הכנת מכרזים וחוזים.

ביקורת מעקב: לא פורסם נוהל חדש.

2. ממצאי הביקורת מעידים כי הנוהג לגבי חילוט ערבות הוא שהחלטה בידי ועדת מכרזים על אף, שסעיף 3.5 בנוהל קובע כי ההחלטה על חילוט ערבות בידי המחלקה המקצועית הנוגעת ולאחר ההחלטה הגזבר הוא החותם על מכתב פנייה לבנק.

הביקורת ממליצה לקבוע גוף שיוסמך להחליט בנושא חילוט/ אי חילוט ערבות בנקאית לחוזה עם קבלן/ספק.

לדעת הביקורת יש להפריד בין חילוט ערבות למכרז לבין חילוט ערבות ערבות לחוזה ולתקופת בדק.
 לגבי חילוט ערבות למכרזים הביקורת ממליצה כי ההחלטה תהיה בידי ועדת מכרזים. (סעיפים 2.1 ; 3.3.5 בדוח).

ביקורת מעקב:

החלטה בנוגע לחילוט הערבות מגיעה מהמחלקה הרלוונטית למנהלת לשכת גזבר העירייה, במכתב חתום על ידי מנהל המחלקה. גזבר העירייה חותם על מכתב החילוט שוגשלה לבנק.

המלצת הביקורת לגבי הקמת גוף שיוסמך לקבוע לעניין חילוט/אי חילוט אינו מקובל על גזבר העירייה המציע להשאיר את האחריות להוראת החילוט בידי המחלקות המקצועיות בהתאמה על פי הנושא.

3. בדיקת הביקורת העלתה כי נוסח המכתב עם החזרת הערבויות למציעים אשר לא זכו במכרז אינו אחיד.
 הביקורת ממליצה כי ייקבע נוסח אחיד למכתב שיצורף בעת החזרת ערבויות למציעים.
 בנוסף, ממליצה הביקורת כי ייקבע בנוהל הערבויות סעיף המחייב כי יהיה מועד קבוע להחזרת הערבויות למציעים ממש' 3 ומטה שכן המצאת ערבות בנקאית כמוה כהתחייבות כספית מצד המציע והחזקתה לחינם, בידי העירייה, עשויה לגרום נזק כספי למציע.
 (סעיפים 2.1.1 ; 2.1.6 ; 2.1.7 בדוח).

4. חשוב לדעת הביקורת, לקבל את כל ההחלטות בנוגע לתנאי המכרז לפני פרסום המכרז ובכך למנוע עיכוב ביצוע והחזקת ערבויות מציעים לחינם בידי העירייה.

יתר על כן, הביקורת מצאה כי בנוהל הערבויות לא נקבע תוך כמה זמן מהחלטה יש להחזיר את הערבויות למציעים.
הביקורת שבה וממליצה כי נוהל ערבויות יעודכן. (סעיף 2.1.9 בדוח).

5. הביקורת מצאה כי מנהלת לשכת גזבר העירייה מפיקה דוח חודשי ליחידות השונות של העירייה עם פירוט כל הערבויות שתוקפן עומד לפוג באותו חודש.

דוח זה הוא במקום פנייה מדי שבועיים בכתב ליחידות לגבי כל ערבות בנפרד, כפי שקבוע בסעיף 3.3 בנוהל ערבויות של אגף כספים. יתר על כן, יש להקפיד שכל התקשורת בנושא זה תעשה רק בכתב.

הביקורת ממליצה כי הנוהל יעודכן ובין היתר ייקבע בו כי יופק מדי חודש דוח לתקופה של חודש וחצי כדי למנוע דילוג על ערבויות לתחילת החודש הבא. כן יש לקבוע בנוהל המעודכן כי העתק הדוח יופץ לכל הנוגעים בדבר באחריות גזברות העירייה. (סעיף 3.2 בדוח).

ביקורת מעקב:

מידי חודש מופק דוח מפורט לשלושה חודשים, תוך התייחסות לערבויות העומדות לפוג בטווח של חודש. הדוח מועבר בכתב כאמור, שלושה חודשים קדימה.

6. ממצאי הביקורת כמפורט בדוח זה מעידים כי נמצאו מקרים של חוסר התאמה בין דרישות המכרז לדרישות הערבות/ שנת הבדק.

לדעת הביקורת כדי למנוע מקרים כגון אלה יש לדרוש מבעוד מועד במסגרת תנאי המכרז, ביצוע בדיקות חלופיות ו/או מתן ערבות בדק לתקופה ארוכה מהמקובל, על פי סוג העבודה והקבוע בתנאי המכרז. (סעיף 5.3 בדוח).