



פרוטוקול משיבה שלא מן המניין 2021/02/01

שהתקיימה ביום שני 17/02/2021 בשעה 18:00

בלשכת ראש המועצה

נוכחים		משתתפים	
מנכ"לית המועצה	גב' רוואידא יונס	ראש המועצה	מר מודר יונס
יועמ"ש	מר מקדאד שיק עבד	מ"מ ראש המועצה	מר וג'יה מסעוד
מבקר המועצה	מר סאמר סעד	סגן ראש המועצה	מר כמאל מלחם
מהנדס המועצה	מר מחמוד עיסא	סגן ראש המועצה	מר לואי מסעוד
		חבר מועצה	מר חכים יונס
	נעדרו	חבר מועצה	מר מחמוד כבהא
חבר מועצה	מר מוחמד מסארווה	חבר מועצה	מר טאלב ג'והג'אה
חבר מועצה	מר אבראהים אבו הלאל	חבר מועצה	מר מואנס וישאחי
חבר מועצה	מר בלאל עקל	חבר מועצה	מר חסיב אבו אלחבאיב
גזבר המועצה	מר אחמד ג'בארין	חבר מועצה	מר נאיל אבו רימה
עוזר ראש המועצה	מר נואף דעיף	חבר מועצה	מר עאמר ג'זמאוי

על סדר היום:

על סדר היום:

1. דיון מיוחד בדוחות הביקורת של מבקר המועצה לשנים 2011 - 2018 ואישור המלצות הביקורת.

אסלאם עאלייקום. אני פותח את השיבה שלא מן המניין 2021/02/01.	מודר
בישיבה האחרונה דיברנו על דוח הביקורת לשנת 2019- היה דיון רחב הדוחות של שנים 2011-2018. דוח של שנת 2018- ועדת הביקורת דנה בדוח הביקורת והוציאה המלצות.	סאמר
בשנים 2011-2017- לא זכור אם היו דיונים בוועדת הביקורת. הפעם אנחנו מביאים אותם לדיון בישיבת המועצה.	
שני נושאים עיקריים- הקשר עם ועדת התכנון ובניה. היא ועדת מרחבית- כמה מועצות- ישנה התחשבנות בין המועצה לוועדה. יש סכומים שיש בהם משא ומתן, לבין המכסות. ההתחשבנות לא היתה מסודרת- בשלוש השנים שבדקתי.	2011
בזמנו סידרתי את הנושא עם נור. בשנים האחרונים אני רואה שאין מעקב אחרי יישום ההמלצות. יש כספים מתעכבת שאנו אמורים לקבל בזמן. יש	



<p>נוהל עבודה שכתבנו- צריך לפעול לפיו. ובמיוחד לאור העובדה שאמורים לגבות היטלי השבחה. הגזברות אמורה לעקוב אחרי הדוחות. בהנדסה- אמורים לעקב אחרי רישום הבקשות על היתרים.</p>	
<p>החלק של ההוצאות בוועדה משפיע על המכסה שלנו.</p>	
<p>לא כל הבקשות שמוגשות בהנדסה מגיעות לשלב קבלת ההיתרים.</p>	
<p>בוועדות אחרות- הנתונים מפורסמים באתר המועצה.</p>	
<p>למה אחרי 10 שנים מביאים את זה לדיון.</p>	<p>וג'יה</p>
<p>הביקורת לא קיבלה את יחסה המתאים.</p>	<p>מודר</p>
<p>יש דברים שתוקנו, וצוות לתיקון ליקויים אמור לעקוב אחרי ביצוע.</p>	<p>סאמר</p>
<p>מועדון פיס לקשיש- תב"ר שבדקתי. התוספת הצפויה אמורים להתריע עליה מראש. ידענו שתהיה חריגה. הנושא נידון בהרחבה</p>	
<p>גביה בעארה- אבל הגביה לא גדלה. היתה ציפייה שהגדלה בחיובים תתבטא בגביה.</p>	
<p>בדיקת מחלקת הרווחה- עשיתי השוואה ביחס למועצות אחרות. מצאתי כי מספר הנזקקים בערערה ביחס למשקי הבית, הוא קטן. אנחנו לא מגיעים לתושבים. ולא מאתרים.</p>	
<p>אני חייבת לעדכן, כי הרפורמה היא בגישת REACHING OUT. אנחנו בפיילוט- עובדת סוציאלית בבתי ספר. התחלנו ב"ס טאהא חוסין. מקווה שנגיע לכל בתי הספר. המטרה היא להגיע ליותר מקרים מהשטח- בית הספר.</p>	<p>רוואידא</p>
<p>ניהול סיכונים- אין חובה בחוק לנהל סיכונים. אבל לפי מבקר המדינה, חייב להיות</p>	<p>סאמר</p>
<p>צוות למיפוי סיכונים במועצה ואיך להתמודד איתם- סיכונים כספיים, תפעוליים, ויש לו השלכות על הביטוח.</p>	
<p>יש לזה השלכות על התביעות הנזיקיות. למרות שאין חובה. יש חובה על המבקר. עשיתי בשנת 2004.</p>	
<p>אני המלצתי שיהיה עובד אחראי על הביטוח. מדובר בנושא מקצועי וצריך להכשיר עובד. בהתייחס למכרז האחרון. בדיקת כמה נזקים לעומת הביטוח. דוח המבקר כתב כי יש ביטוח חסר.</p>	
<p>בשנת 2014- עשיתי סקר בקרה פנימית. מבנה ארגוני- אני יודע שהיו נסיונות להגדרת מבנה ארגוני.</p>	
<p>ניסינו להגדיר אגפים כדי למשוך אנשים טובים.</p>	<p>מודר</p>
<p>המבנה הארגוני הקיים טעון שיפור. יש בעיה של איוש בעלי תפקידים. המבנה הארגוני בשנת 2013 היה אחר. היום אני לא רוצה להתייחס</p>	



דיברתי שהמבנה הארגוני חייב להיות מאושר ואז לערך סקר בקרה. כל מקום מסודר חייב להיות ספר נוהלים מסודר. מומלץ.	
חוק חופש המידע. אומנם יש ממונה על חוק חופש מידע. אבל הדוחות לא מפורסמים.	
ממונה על תלונות הציבור- מונית בשנת 2020.	
הנחות ארנונה- ועדת הנחות האם היא מקפידה על הטפסים. לא בדקתי אם ההנחות מבוטלות באם התושב לא שילם.	
יש טפסים שהוטמעו במערכת מטרופוליט.	כמאל
שיקים חוזרים- ההוראות השתנו. אין חובה לשמור אותו פיזית. אבל עדיין אין מעקב והתאמה.	
הערות לגבי המס"ב. כרטיסי ראש המועצה והגזבר היו אצל החשב ולא מקפידים. אז המלצתי שתשלומים גדולים ישולמו בשיק ולא במס"ב.	
תאורת רחובות- לא היה סקר. בשנת 2015 נעשה סקר. ואין מעקב אחרי פנסים שלא תוקנו וגם עמודי חשמל	2014
היתה עלייה בהוצאות חשמל. אבל זה לא ליקוי.	
שלטי חוצות- נושא שמלווה אותנו. עד היום צריך להסדיר את הנושא.	
אני מסתכל על החזות אבל יש לזה השפעה ל תדמית המועצה בעיני התושבים- האם אנחנו שולטים במרחב הציבורי	
קבלן הגינון- אני יודע שהיום נקלטו עובדים וזה מבוצע. אז היו מנכים מהחשבון ללא קשר לביצוע.	
השגות ארנונה וגם שעות נוספות וכוונות. מדובר בנושא מורכב. האם יש פיקוח על ביצוע שעות נוספות. חייבים לפעול כדי להסדיר כך שלא יהיו שעות גלובליות. חובת תשלום שעות נוספות בביצוע בפועל.	2015
יש חשיפה לתביעה. חייבים להסדיר תשלום השעות הנוספות בביצוע בפועל.	
למה יש צורך בשעות כוננות במועצה בכלל.	עאמר
יש מקרים שהעובדות הסוציאליות צריכות להגיע לתחנות המשטרה בשעות הלילה.	מודר
מה אתה ממליץ לעשות.	מודר
בואו נסכים- שעות נוספות אני יודע שיש ואין גלובליות וכולן תלויות בדיווח. צריך לתקצב אותן מראש.	סאמר
בכוונות- יש חלק מהעובדים שקיבלו את שעות הכוננות כשכר אבל לא מוסדרת. בביקורת היא תעלה ואולי תיחשב כליקוי מאחר ולא הוסדר.	
הסדרנו את שעות הכוננות- לפי דיווח.	רוואידא

3



השגות- היו בעיות תפעוליות וגם מי יהיה הממונה על ההשגות. הבעיה המשפטית- מי שמגיש השגה ולא מקבל תשובה, כאילו נתקבלה השגתו.	סאמר
המצב עדיין לא טובל.	כמאל
מעדכן כי הגזבר הנוכחי הגיש התפטרות	מודר
מתי יהיה גזבר? יהיה מכרז פנימי?	חסיב
כן	מודר
צוות לתיקון ליקויים.	
הצוות ידווח מדי רבעון על תיקון ליקויים. וגם לוועדת ביקורת	סאמר
תוכנית לאומית למלחמה בסמים	2016
תוקנו הליקויים. ואוישה מנהלת אחרת...	
הזמנת המבקר לוועדות המועצה. לכל הועדות- גם לוועדת הבחינה	
נכסים לא ראויים לשימוש-	סאמר
אנחנו ועדה מאוד נוקשה- הקריטריונים לפי החוק.	כמאל
הנושא קפץ בגלל הפטור בסכום גבוה- הפסיקה לא קבועה בענין. צריך לפרסם את הנוהל כדי שאנשים זכאים יקבלו את המגיע להם.	סאמר
שיפוצי קיץ- דוח חינוך מחייב בדיקה מעמיקה- למיצוי פוטנציאל הכנסות..	
חייב להיות מישהו שיכול לבדוק את ההכנסות.	
תיעוד ישיבות המועצה- האם יש הקלטה	
כן הקלטה.	
יש חובה לפרסם	
במועצות מקומיות או תמלול או הקלטה.	
שקיפות לטעמי, ההקלטה נמצאת. אם מישהו רוצה את ההקלטה בבקשה.	מודר
אני חושב שצריך שתהיה הקלטה.	סאמר
דוח המלצות של ועדת הביקורת. התעכבנו הרבה וישבנו עם ראש המועצה ועם הצוות לתיקון ליקויים ומהנדס המועצה	2018
אישור תקציב תב"ר- עשרה ימים. חשוב שהגזבר ידע את הנהלים.	
לדעתי חברי המועצה צריכים לקבל מידע על כל תב"ר כולל את כל המידע והאקסלים. בפועל- כל התוספות מובאות לאישור בדיעבד. למרות שכולם ידעו מראש	
יש בעיה של תשתיות היקפיות שמשרד החינוך נותן בסוף הפרויקט ואנחנו חייבים להקים מראש.	מחמוד
ממליץ להביא את אישור התוספות מראש ולא בדיעבד.	סאמר



סאמר	בשנת 2018- היו מלא פיצולים מלאכותיים. שהם אסורים ועלולים להביא לחיוב אישי. החסם שהליך הרכש לא עבד בצורה תקינה. עד היום אין מנהל הרכש. פיצול מכרזים לא ראיתי שיש סנקציות. הנושא הוא לתשומת לב.
רוואידא	אנחנו מנסים לפרסם מכרזים בכל ההתקשרויות
	הכנסות מהיטלי השבחה. לא נרשמו בתקציב הרגיל למרות שתוקצבו. לכיסוי הוצאות הנדסה.
	קיים מדרג של ניצול קרן עבודות פיתוח
סאמר	היערכות לשריפות..
	בדוח 2018- היעדר תקציב אינו תירוץ לאי ביצוע. מזל שלא היו תובעים בעניין השריפות..
	המועצה- אמורה לפעול
	אני רוצה להודות למועצה לדיון.. זה לא מובן.
	אני מקווה שנוכל לדון בדוחות הביקורת באופן שוטף...
	אני מזמין את חברי המועצה ליזום ביקורת בתחומים השונים..
מחמוד	אני מקווה שמהיום נוכל לעבוד כשורה
ההצעה לאישור ההמלצות הועלתה להצבעה ואושרה פה אחד.	
חסיב	מה הלאה?
סאמר	צוות לתיקון הליקויים ידווח מדי רבעון לוועדת הביקורת על תיקון ליקויים.
מחמוד	מבקש לתקן את הרכש. זה חוזר על עצמו יותר מפעם..

הישיבה שלא מן המניין ננעלה- 19:54

נושא	הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018	המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה
תוספות ושינויים בתקציבים	1. בוצעו עבודות נוספות בתב"רים לפני האישור התקציבי. 2. לא צוין בדיוני המועצה לאישור תוספות בתב"רים, שהעבודות ותוספות כבר בוצעו.	<p>המלצות הביקורת</p> <ul style="list-style-type: none"> - הוראות הדין מסדירות הליך האישור התקציבי לתוספות והשינויים בתקציבים. חובה שאישור התקציב ייערך כדין בטרם תתחיל המועצה בביצוע העבודות הנוספות בפועל. - הביקורת מעירה ומליצה למועצה, שעליה להקפיד לאשר את תוספת התקציב במליאת המועצה ובמשרד הפנים בטרם תתחיל בביצוע העבודות הנוספות ואף לפני חתימה על הסכם ההתקשרות לעבודות הנוספות. - הביקורת ממליצה למועצה לפעול לפי



<p>נוהלי עבודה שלפיהם הפיקוח על ביצוע העבודות יעדכן באופן שוטף על חריגות צפויות בפרוייקטים כדי להיערך תקציבים בזמן ולפני אישור ביצוע התוספות.</p>		<p>(תב"ר ים)</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה, לציין את הנימוקים להצעות החלטות לאישור, לצרף לדיון מליאת המועצה, תכנית פיתוח רב שנתית וצרכי התושבים על פי חוזר מנכל ולא מוצגים החלופות שנדונו, ובנוסף, לצרף דיון ועדת הנהלה, אשר חובה שיתקיים (ויתועד עם רישום פרוטוקול) בטרם דיון במליאת המועצה.</p>	<p>3. לא מקפידים על ציון נימוקים להצעות החלטות לאישור. 4. לא מצורף לדיון מליאת המועצה תכנית הפיתוח הרב שנתית וצרכי התושבים על פי חוזר מנכל ולא מוצגות החלופות שנדונו. 5. לא מצוין ולא מצורף דין וועדת הנהלה בטרם אישור במליאת המועצה.</p>	<p>תוספות ושינויים ס בתקציבים בלתי רגילים (תב"ר ים)</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - דוח מבקר המדינה על השלטון המקומי לשנת 2015 - תקציבי פיתוח ברשויות המקומיות ניהול מערכות מידע "תנאי לתיאום תקין בין מערכות מידע ממוחשבות הוא קיומו של משתנה מקשר בין מערכות המידע או מפתח משותף להן..6. - הביקורת ממליצה למועצה לפעול ליצירת והטמעת מערכת וממשק ממוחשב ומפתח ומשתנה מקשר, בין יחידות המועצה שעוסקות בפרוייקטים ובמיוחד בין מחלקת ההנדסה לבין מחלקת הרכש והמערך הכספי והחשבונאי במועצה.</p>	<p>6. אין ממשק ממוחשב ואין משתנה מקשר, בין מערך ההנדסה שמנהל את הפרוייקטים לבין המערך הכספי והחשבונאי. מחלקת ההנדסה מנהלת תיעוד ידני בתיקים לפי מספר מכרז ובמחלקת הנהלת החשבונות התיעוד לפי מספרי פקודות היומן בספרי החשבונות שכוללים פרטי מספר תב"ר.</p>	<p>תוספות ושינויים ס בתקציבים בלתי רגילים (תב"ר ים)</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה, לערוך כתב כמויות מעודכן כבסיס לגידול בהתקשרות, בטרם אישור התוספת התקציבית ולנתח את שיעור הגידול ומיון בין פריטים שנכללו בכתב</p>	<p>7. לא מצורף ניתוח לחריגות בביצוע שמצריכות תוספת תקציב בהשוואה לכתב הכמויות המקורי, תוך התייחסות לתוספת פריטים שקיימים בכתב הכמויות המקורי לבין פריטים שלא כלולים בכתב הכמויות המקורי, בין השאר, בשל החשיבות למגבלת</p>	<p>תוספות ושינויים ס</p>



<p>הכמויות המקורי לבין פריטים חדשים, בכדי להיערך בהתאם להוראות המחייבות בעניין אפשרויות ההגדלה והפעולות הנדרשות של אישור מליאת מועצה ו/או חובת עריכת מכרז.</p>	<p>שיעורי החריגה על-פי סעיף 3(7) לתוספת הרביעית, לצו המועצות המקומיות (25% ו 50%) לעניין חובת עריכת מכרז ודיון במליאת המועצה.</p>	<p>בתקציב ביום בלתי רגילים (תב"ר ים)</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה לדרוש ולקבל תוספת ערבויות בהתאמה לגידול בהיקף העבודות והארכת תקופן בהתאם להתמשכות זמן העבודות. - הביקורת ממליצה למועצה לדרוש ולקבל תוספת כיסויי ביטוח בהתאמה לגידול בהיקף העבודות והארכת תקופן בהתאם להתמשכות זמן העבודות.</p>	<p>8. המועצה לא דורשת מהקבלנים הגדלת סכומי ערבויות הביצוע והארכת תוקפן, בהתאמה לגידול בערך העבודות ולהארכת זמן הביצוע. 9. המועצה לא דורשת מהקבלנים הגדלת סכומי כיסויי פוליסות הביטוחים והארכת תוקפן, בהתאמה לגידול בערך העבודות ולהארכת זמן הביצוע.</p>	
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה להוציא פקודות שינויים בכתב לקבלנים מאושרות על ידי מורשי החתימה במועצה, ולערוך נספחים להסכמים חתומים ומאושרים עבור העבודות הנוספות, בטרם הביצוע.</p>	<p>10. בקשות לביצוע עבודות נוספות מאלה הכלולות בכתב הכמויות המקורי, לא מתועדות בכתב ולא על פי "פקודות שינויים" כפי שנקבע בחלק מההסכמים, שתוספות יבוצעו לאחר הוצאת פקודת שינויים בכתב מאושרת על ידי המורשים במועצה. 11. נספחים להסכמים, עבור הסדרת העבודות הנוספות, נערכים בדיעבד אחרי ביצוע העבודות (או למצער במהלכן) לקראת אישור החשבון, כמסמך חובה שיצורף לחשבון לאישור הגזבר ולא כמסמך התקשרות בטרם הביצוע.</p>	<p>תוספת ושינויים בתקציב ביום בלתי רגילים (תב"ר ים)</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה לפעול למניעת מצבים בהם מוגשים חשבונות על ידי הקבלנים כאשר אינם מבוססים על פי כלי מדידה ברורים ומוסכמים ומפורטים בהסכם ההתקשרות.</p>	<p>12. חלק מחשבונות הקבלנים מוגשים עם ערך כספי גבוה משמעותית מהערך הכספי המאושר על ידי המועצה לאותם חשבונות, וללא נקטית פעולות מצד המועצה כנגד הגשת חשבונות כאלה.</p>	
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה לנהל את חשבון קרן היטל השבחה בחשבון נפרד בהנהלת חשבונות ולהקפיד שהשימוש בכספי היטל השבחה,</p>	<p>13. תקבולי ההכנסות מהיטל השבחה שנרשמו בקרן לעבודות פיתוח לא הועברו להכנסות התקציב הרגיל לפי מה שתוקצב בפועל</p>	<p>ניהול חשבון אי וכספי</p>



<p>בהיותם כספים מיועדים, יהיה לפעילויות שתוקצבו ובהתאם להנחיות המחייבות.</p>	<p>בשנים 2016-2017 ובתאמה להנחיות להנהלת חשבונות.</p>	<p>לקרן היטל השבח ה</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת הביקורת מעירה למועצה, שאסור לפצל רכישה לשתי הזמנות, שהן בעצם רכישה אחת. סכום הרכישה הכולל מחייב עריכת מכרז זוטא.</p> <p>הביקורת מעירה למועצה, להימנע מהתקשרויות שאינן בתחום פעילותיה שעל פי סמכויותיה ותכנית עבודתה המתוקצבת. להימנע מלשמש אמצעי להעברת מימון לפעילויות שאינן הפעילויות שבתחום אחריותה הישיר של המועצה.</p> <p>הביקורת מעירה וממליצה למועצה שראוי לפעול לפי נוהל רכש מאושר ומפורט שיכלול התייחסות להליך דרישה והזמנות לכלל ההוצאות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל.</p> <p>הביקורת ממליצה למועצה להיערך לקיום מכרזי זוטא, על פי כל הוראות הדין, לרבות ניהול רשימת ספקים ונותני שירותים כנדרש בהוראות המחייבות.</p> <p>"דרך המלך" הינה התקשרות במכרזי פומבי, גם כאשר ההיקף הכספי של ההתקשרות אינו מחייב זאת, אולם לדעת הביקורת, מומלץ שהמועצה תיערך למכרזי זוטא, היערכות אשר תאפשר מתן פתרון יעיל ומועיל לחלק מהרכישות שסכומן מאפשר זאת, תוך כדי עמידה בהוראות הדין.</p> <p>אם המועצה מעוניינת לפעול רק על פי מכרזים פומביים בלבד, ולא להשתמש במכרזי זוטא, עליה להקפיד לערוך מכרזים פומביים לכלל ההתקשרויות שסכומן עולה על 82 אלף ₪.</p> <p>מספר התושבים במועצה, על פי מרשם האוכלוסין מתקרב ל 20 אלף תושבים,</p>	<p>14. מחלקת ספורט - שתי ההזמנות 271 ו- 272 בסכום כולל כ 104 אלפי ₪, אשר הוצאו באותו יום, הינן בגין טובין לפעילות אחת של טורניר ארצי כדורגל חופים. הסכום הכולל של שתי ההזמנות (כ 104 אלפי ₪) עולה על הסכום הפטור מחובת מכרז זוטא (כ 82 אלפי ₪).</p> <p>על-פי ההסברים שנתקבלו ממנהל מחלקת הספורט במועצה, שמדובר בהתקשרות שלפיה המועצה משמשת כאמצעי לצורך קבלת המימון ממנהל הספורט במשרד החינוך ותשלומו לספק.</p> <p>15. בית ספר של החופש הגדול- פעילות העשרה- ארבעת ההזמנות 465; 466; 467 ו- 468, אשר הוצאו באותו יום, הינן בגין אותה פעילות של קייטנות (שנערכו במספר מוסדות חינוך של המועצה), לאותו ספק שירותים. הסכום הכולל של ארבעת ההזמנות (כ 106 אלפי ₪), עולה על הסכום הפטור מחובת מכרז זוטא (כ 82 אלפי ₪).</p> <p>ארבעת ההזמנות הנ"ל, פוצלו מהזמנה מספר 291 שבוטלה.</p> <p>שתי ההזמנות 462 ו- 463, אשר הוצאות באותו יום, הינן בגין אותה פעילות של העשרה בשני בתי ספר, לאותו ספק שירותים. הסכום הכולל של שתי ההזמנות (כ 122 אלפי ₪), עולה על הסכום הפטור מחובת מכרז זוטא (כ 82 אלפי ₪). שתי ההזמנות הנ"ל, פוצלו מהזמנה מספר 290 שבוטלה.</p> <p>16. מצלמות לבתי ספר - הביקורת מעירה, שלפי תאריך ההזמנה מספר 385 מ- 19/09/2017 ותאריך החשבונית מ- 14/09/2017 ותעודת המשלוח מ- 12/09/2019 והצעת המחיר של התוספת מ- 27/10/2017, שאומנם אושרה לרישום ותשלום כעבור יותר משנה ב-</p>	<p>פיצול הזמנות לרכישות טובין, עבודות ושירותים</p>



<p>ובהגיע מספר התושבים למעל 20 אלף תושבים, סכומי חובת המכרזים משתנים (מוכפלים).</p>	<p>23/11/2018, עולה, שחזקה שסך ההתקשרות הכולל עם הספק היה בסך 100 אלף ₪, סכום שמחייב עריכת מכרז זוטא.</p> <p>17. רכש טובין, עבודות ושירותים ללא הזמנות - על-פי דוח ההזמנות שהוצאו בשנת 2018, עולה שהסתכמו בסך כולל של 11,764 אלפי ₪.</p> <p>על פי דוח (כרטסת) הנהלת חשבונות לשנת 2018 (נכון לתאריך רישום 31.01.2019) עולה, שההוצאות בתקציב הרגיל, שאינן שטר ופנסייה, הסתכמו בכ- 44,966 אלפי ₪, וההוצאות בתב"רים הסתכמו בכ- 12,670 אלפי ₪.</p> <p>עולה איפוא, שהמועצה מוציאה הזמנות רק לשיעור קטן מההוצאות בתקציב הרגיל ובתב"רים.</p>	
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת ראוי לפעול להיערך לכל מצבי החירום השונים בשיטתיות ומקצועיות. בנושא שריפות יער וחורש, לפעול להכנת תכנית הגנה מפני שריפות, כחלק מהליך ניהול הסיכונים שמחויבת בו המועצה, התוכנית תועיל להערכת הסיכונים הצפויים למועצה משריפות יער וחורש ותסייע להיערכותה להתמודד באם הסיכונים יתממשו. ראוי לפעול להכשיר איזורי חיץ, דרך היקפית, וטיפול בכניסות וביציאות של הישוב, לפעול לשיפור תשתית המים לצורכי כבאות, ושמירה על תחזוקה שוטפת לפינוי גזם ופסולת, לדאוג למינוי אחראי לנושא, להקפיד על קיום הכשרות עיוניות ומעשיות בנושאי שריפות, ולוודא קיום תרגולים לפינוי במוסדות חינוך וציבור כנדרש, ובניית מערך מידע אחר אוכלוסייה שתזדקק לסיוע במהלך שריפה ותקשורת תקינה עם כוחות הכיבוי וההצלה. ראוי לפעול להסדרת ביטוח מספק בהתאם לסיכונים ומענה להתניות בפוליסות שמחייבות דיווח למקרים של דוחות ביקורת.</p>	<p>18. חסר מידע תכנוני- מפות ותיק תכנון לצורך רשות הכבאות.</p> <p>19. המועצה לא הכינה תוכנית הגנה מפני שריפות.</p> <p>20. מגבלות בכניסות והיציאות לישובים.</p> <p>21. חלק מדרכי הגישה ברחובות הישובים מוגבלים מאד לרכבי הכיבוי לתת מענה הולם בעת חירום.</p> <p>22. המועצה לא מינתה "אחראי יער".</p> <p>23. המועצה לא הכשירה אזורי חיץ.</p> <p>24. היעדר תשתיות מים מספקות.</p> <p>25. אי פינוי גזם ופסולת.</p> <p>26. פסולת משטחי עצים.</p> <p>27. אי הכשרה בנושא כיבוי, מחסור בעדכון מידע ופרטי קשר עם רשות הכבאות.</p> <p>אסון של יער וחורש שרופים, מסכן חיים, פוגע ברכוש והורס נופים "היה נכון", כשבועת הצופים, לקיום נכון של ישוב, יער וחורש יפים</p>	<p>היערכות המועצה לשריפת יער וחורש</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת - הביקורת ממליצה למועצה לנהל פנקס חוזים, עדיף באופן ממוחשב במערכת הממוחשבת עם ממשק למערך הרכש והנהלת החשבונות. ניהול ספר חוזים יסייע לרשות</p>	<p>28. המועצה לא ניהלה פנקס חוזים,</p> <p>29. לא ניהלה את המלוות לשלם,</p> <p>30. לא ניהלה בחשבונות מקבילים את הערבויות שנתקבלו</p> <p>31. לא ניהלה פנקס ציוד ומיטלטליו.</p>	<p>רישום וספרי עזר</p>



<p>במעקב אחרי ההתקשרויות ומועדי פקיעת תוקפם של חוזים ועמידה בהתניות השונות בחוזים.</p> <p>- הביקורת ממליצה למועצה לנהל את המלוות לשלם במערכת הממוחשבת של המועצה והמיועדת לניהול המלוות לשלם.</p> <p>- הביקורת ממליצה למועצה לנהל בחשבונות מקבילים בספרי החשבונות את הערבויות שנתקבלו והשיקים הדחויים.</p> <p>- הביקורת ממליצה למועצה לנהל כדין פנקס ציוד ומיטלטלין.</p>		
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת</p> <p>הביקורת ממליצה למועצה להקפיד לערוך דוח שנתי על פי סעיף 5 לחוק חופש המידע, את הדוח הממונה על חופש המידע, וההנחיות המנהליות שעל פיהן פועלת המועצה, ולהעמידם לעיון הציבור במשרדה, בספרייה הציבורית ובאתר האינטרנט של המועצה.</p> <p>הביקורת ממליצה למועצה לערוך נוהל כתוב ומוסדר לטיפול בבקשות למידע על פי חוק חופש המידע אשר יבטיח מענה מקצועי לבקשות בזמנים שנקבעו בחוק למענה, בכדי לשפר את השירות לציבור תוך הקפדה על תקני החיסכון, היעילות והמועילות, ובכדי להימנע מעתירות והוצאות המשפטיות הכרוכות בכך.</p> <p>כאמור בדוח מבקר המדינה, הביקורת ממליצה למועצה לפעול בקרב התושבים ובקרב עובדי המועצה להגברת המודעות לזכותו של הציבור לקבלת מידע.</p> <p>יחד עם הפעילות להגברת המודעות, לקיים נוהל בדיקה ואישור מסירת מידע שלא יימסר מידע שמסירתו אסורה על פי דין.</p>	<p>32. המועצה לא מפרסמת ולא מעמידה לעיון הציבור דוח שנתי שנדרש על פי סעיף 5 לחוק חופש המידע. מידע חלקי בלבד, ממה שנדרש להיות מפורסם וכלול בדוח נמצא באתר האינטרנט של המועצה.</p> <p>33. המועצה לא מפרסמת ולא מעמידה לעיון הציבור דוח של הממונה על חופש המידע שנדרש על פי סעיף 7 לתקנות חופש המידע.</p> <p>34. המועצה התעכבה במסירת מידע לדורש מידע על פי חוק חופש המידע, ושבעקבות עתירות משפטיות, נדרשה המועצה לשלם הוצאות משפטיות של העותר והעלויות הכרוכות בייעוץ המשפטי של המועצה.</p> <p>תגובת המועצה</p> <p>יפורסמו דוחות כנדרש עבור שנת 2018. בהנחיות להגשת בקשה לקבלת מידע, שמפורסמות באתר האינטרנט של המועצה, הקישור שבו מועבר הפונה לאתר לחיפוש שם הרשות, לא מופיע השם של המועצה, למרות שהמועצה פנתה וסיפקה את כל המידע שנדרש שתיכלל ברשימה, ובקשות נשלחות בפקס מה שמקשה אחר המיון והמעקב.</p>	<p>חופש המידע</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>



<p>עיקרי המלצות לתיקון הליקויים:</p> <p>הביקורת בדעה, שישנה חשיבות רבה לדוחות מבקר המדינה בש המועצה תקבע כנהל עבודה, מסגרת של לימוד דוחות אלה מיד עם וההמלצות שניתנו בדוחות לרשויות מקומיות אחרות אשר ניתן לל כשנדרש.</p> <p>לדעת הביקורת, קריאת ההוראות המחייבות, שסוקר מבקר המ וההערות, הינה דרך יעילה ומועילה לשיפור מערך הבקרה, המבדק ה כאמור ראוי ללמוד בצורה מקצועית את ההוראות המחייבות בנושא המדינה, מעמד מיוחד בקביעת נורמות בדבר סוגיות של פגיעה בטוהר לדוחות הינה קלה באמצעות אתר האינטרנט של מבקר המדינה.</p>	<p>35. מבקר המדינה הינו מוסד הביקורת העליון, ואשר מעמדו ותפקידו נקב המדינה ובחוק מבקר המדינה, התשי"ח - 1958 (נוסח משולב) (להלן במסגרת הדוחות, שמוציא מבקר המדינה, נכללים הדוחות השנתיים הביקורת בשלטון המקומי בישראל) (להלן- דוחות מבקר המדינה). ר מבוקר על ידי מבקר המדינה לפי סעיף 9 (4) לחוק מבקר המדינה. דוחות מבקר המדינה כוללים ממצאים בנושאים רבים. הממצאים מתיי במדגם של רשויות מקומיות הן בנושא מסוים שנבדק במספר רשויות בטיחות מתקני משחקים במספר רשויות מקומיות) או בנושא ספציני מכירת נכס מקרקעין ברשות מקומית מסוימת). ראוי לציין שדוחות מב ממצאים לגבי פעולות המשרדים הממשלתיים ויחסי הגומלין עם הרשויות</p>	<p>דוח מבקר המדינה ה על השלט ון המקו מי לשנת 2018</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת לדעת הביקורת, המועצה הייתה אמורה לדון ולנתח בצורה מעמיקה את הסיבות לגרעון השוטף בתקציב הרגיל בכדי להיערך ולבצע בקרה תקציבית נאותה ומוקפדת יותר כבר בשנת 2016. אולם התוצאה של גרעון שוטף בתקציב הרגיל בשנת 2017, מעלה תמונה של מעבר מגמתי לביצוע גרעוני שוטף בתקציב הרגיל. עיקר הגרעון השוטף בתקציב הרגיל נבע מכך שההכנסות בפועל היו נמוכות משמעותית מאומדן ההכנסות כמעט בכל תחומי הפעילות של המועצה. הביקורת מעירה, שהגרעון השוטף בתקציב הרגיל על פני שנים, ובאופן עולה בשנים 2015-2017 עלול להביא את המועצה לקשיים כלכליים ותזרימיים אשר יקשו ויפגעו בביצוע פעולותיה ובמתן השירותים לתושבים.</p>	<p>36. לאחר 5 שנים (2010-2014), שבהן המועצה סיימה את שנת הכספים בעודף שוטף בתקציב הרגיל, המועצה סיימה שנת 2015 בגרעון שוטף בתקציב הרגיל בסך 910 אלפי ₪ ובשנת 2016 בגרעון שוטף בתקציב הרגיל בסך 1,756 אלפי ₪ ובשנת 2017 בגרעון שוטף בתקציב הרגיל בסך 5,646 אלפי ₪. על-פי הדוח הכספי הרבעוני 12.2018 (לא מבוקר) עולה, שהמועצה סיימה את שנת 2018 בגרעון שוטף בתקציב הרגיל בסך 1,770 אלפי ₪.</p>	<p>התפת חות עיקרי הנתוני ם הכספי ים ב- 10 השנים משנת 2008 עד שנת 2017</p>
<p>המלצות הביקורת- סיכומי והמלצות הוועדה</p>	<p>הממצא/ליקוי- בדוח הביקורת לשנת 2018</p>	<p>נושא</p>
<p>המלצות הביקורת המועצה מחויבת לנהוג לפי תקני החיסכון, היעילות והמועילות בביצוע פעולותיה. פעולות המועצה מבוצעות על ידי עובדי המועצה השכירים ועל ידי נותני שירותים קבלנים עצמאיים.</p>	<p>37. לפי ניתוח נתוני הרשויות המקומיות שפורסמו ב "מטריצת נתונים 2017" על ידי משרד הפנים, עולה ששיעור הוצאות השכר הממוצע מסך הוצאות התקציב הרגיל מסתכם בכ 37.5%. המועצה עם שיעור הוצאות שכר של כ 46.1%, נמצאת לפי דירוג הרשויות עם השיעור הגבוה יותר של הוצאות שכר מסך הוצאות התקציב הרגיל, במיקום ה- 35 מתוך 241 רשויות עם הנתונים במטריצה שפורסמה, ובמקום ה 11 מתוך 34</p>	<p>הוצאו ת שכר על פני שנים</p>



	רשויות מקומיות בעלות דירוג מצב סוציו אקונומי דומה 3.	
	מעקב אחר תיקון ליקויים 38. המועצה לא מינתה צוות לתיקון ליקויים. ראש המועצה מינה צוות לתיקון ליקויים , שבראשו מנכ"לית המועצה, הגזבר והיועץ המשפטי של המועצה חברים בצוות.	צוות לתיקון ליקויים
המלצות הביקורת הביקורת בדעה שעל המועצה למנות צוות לתיקון ליקויים כדין בכדי לשפר את הליך תיקון הליקויים. פעולות שננקטו לתיקון הליקויים ראש המועצה מינה צוות לתיקון ליקויים.		
המלצות הביקורת הביקורת מעירה שראוי שהמועצה תפעל להסדרת נושא שלטי חוצות כנדרש בדיון, הן לגבי הליך מתן הזכות למפרסם, הן לגבי הכללים להתקנה לרבות מיקום, היתרים והיבטי בטיחות וגביית אגרות. הביקורת ממליצה לאמץ את המלצות הביקורת שצוינו בדוח ביקורת 2009.	מעקב אחר תיקון ליקויים 39. המועצה טרם תיקנה את הליקויים שהועלו בדוח ביקורת 2009 ו- 2013. הביקורת העלתה שבשנת 2014 הותקנו לפחות שני שלטי חוצות ליד הכיכר בכניסה הראשית לישוב (מצורפת תמונה), ללא קבלת אישור מראש מהמועצה. ראש המועצה שלח לביקורת העתק מהמכתב ששלח למתקין שני שלטי החוצות בדרישה להסירם. עד למועד דוח ביקורת זה, השלטים עדיין קיימים ומשתמשים בהם לפרסום.	שלטי חוצות - ביקורת מעקב בשנת 2014

12

דוואידא יונס

מנכ"לית המועצה

מודר יונס

ראש המועצה