



31/8/2022

ד' אלול, תשפ"ב

מב/81259

### פרוטוקול ועדה לענייני ביקורת מספר (3/22)

מיום 31/08/2022

#### נוכחים:

מר יוסי ברבי	-	חבר מועצת העיר ויו"ר הועדה
עו"ד אדווה בלמס	-	חברת הועדה
מר אפרים מקמל	-	חבר ועדה
מר אייל לוי	-	מבקר העירייה

#### 1. במקביל לזימון הישיבה נשלחו לחברים גם המסמכים הבאים:

- 1.1 דו"ח המבקר לשנת 2021.
- 1.2 תשובת ראש העיר לממצאי הדו"ח.
- 1.3 פרוטוקולים של הוועדה לאימות תיקון ליקויים.

#### סדר היום:

1. דו"ח המבקר לשנת 2021.

#### להלן התייחסות הוועדה:

1. יו"ר הוועדה מודה בשם כל חברי הוועדה למבקר העירייה על עבודתו הברוכה, על המאמצים וההשקעה ועל הדוח המפורט לשנת 2021 ועל המעקב אחר תיקון הליקויים בדו"ח הביקורת לשנת 2021 כמו גם לחברי הוועדה על שיתוף הפעולה.
2. דו"ח זה עוסק בין היתר בנושאי ביקורת הבאים: **יישום החוק להגברה ואכיפת זכויות עובדי קבלני ניקיון, בחינת ניגוד עניינים בשירות הפסיכולוגי, נאותות ושלמות תהליך הדיווח הכספי וביטוחי העירייה.**

3. הוועדה לענייני ביקורת רושמת לעצמה את המצב הקיים ואת ההערות וההארות הביקורת של המבקר בנושאים שנבדקו.
4. הוועדה רושמת לפנייה את התייחסות הוועדה לאימות תיקון ליקויים ומאמצת את פרוטוקול הוועדה וקוראים ליישום מסקנותיה.
5. מנכ"ל העירייה דיווח כי מאז פרסום הדוח חלק גדול מהליקויים תוקנו.
6. **יישום החוק להגברה ואכיפת זכויות עובדי קבלני ניקיון:**

#### **יוסי**

- כאחד שעובד בהסתדרות ואחראי על תחום איגוד האבטחה, הניקיון והטיפול הסיעודי. נושא הביקורת ממש דיבר אליי והינו חשוב ביותר שהמבקר נכנס ובדק את הנושא הזה.
- 6.1 בכדי לצמצם את הפערים החברתיים והגדלת ההשתתפות בכוח אדם נכנס ביוני 2012 לתוקף החוק להגברת האכיפה של דיני עבודה, התשע"ב – 2011 במטרה להגביר ולייעל אכיפת דיני עבודה.
  - 6.2 החוק מאפשר הטלת עיצומים כספיים והגשת כתב אישום במקרה של הפרת הוראות דיני עבודה.
  - 6.3 אם כן מחויב מזמין השירות, לנקוט אמצעים סבירים בנסיבות העניין, כדי למנוע פגיעה בזכויות עובדי קבלן המועסקים אצלה.
  - 6.4 החוק מטיל סנקציות אזרחיות ופליליות במקרה של הפרת דיני עבודה לא רק על הקבלן, אלא גם על מזמין השירות ומטיל אחריות אישית על מנכ"ל מזמין השירות. שכן שירות מוגדר בחוק כשמירה ואבטחה, ניקיון או הסעדה, אם השירות ניתן לעובדי מזמין השירות.
  - 6.5 בהתאם להוראות החוק חלה החובה על העירייה כגוף המזמין שירות לערוך ביקורות יזומות בכדי לוודא ולהבטיח שמירה על זכויותיהם ושכרם של עובדי קבלן במערך הניקיון.
  - 6.6 לפי החוק להגברת האכיפה של דיני העבודה (תוספת ראשונה), קבלני שירות הם רק מי שמעניקים שירותים בתחומי השמירה, האבטחה והניקיון.
  - 6.7 בתחום שיפוטה של עיריית קריית ביאליק קיימים מבני ציבור ומוסדות חינוך. מבנים אלו מתוחזקים בתחום הניקיון על ידי גורם שלישי אשר עמם התקשרה עיריית קריית ביאליק.
  - 6.8 בתחום מבני ציבור העירייה קיים חוזה התקשרות בין העירייה ובין חברה חיצונית המספקת באמצעות עובדיה שירותי ניקיון במבני העירייה.
  - 6.9 מבדיקת הביקורת עולה כי לא קיים נוהל פנימי פרטני ומנכ"ל העירייה לא ווידא כתיבה של נוהל זה.
  - 6.10 הוועדה מבקשת מהיועצת המשפטית כי בחוזה הבא שיוכן יוכנסו כל סעיפי החובה הנדרשים לפי הוראת חשכ"ל וחלים על הקבלן, שלא עוגנו בהסכם הנוכחי בהסכמים, לרבות: תצהיר ליקויי הפרה, מענה לתלונות עובדים, התחייבות לדיווח שלילת רישיון קבלן, אי העסקת עובדים זרים, מענק מצוינות והענקת שי לחג.

6.11. הוועדה מצטרפת לדעת היועצת המשפטית שביקשה למנות בודק שכר מקצועי ולא להסתמך רק על הבדיקות שנעשות בעירייה.

6.12. הוועדה מציינת את תפקידי בודק השכר ומבקשת למנות בודק שכר מקצועי.

נמצא כי לא התקיימה התקשרות עם בודקי שכר מוסמך.

להלן מהות ההסכם והשירות האמורים להינתן באמצעות בודקי שכר במידה והייתה התקשרות:

1. ביצוע בדיקות תקופתיות מדגמיות שמתקיימות הוראות חוקי העבודה ואף מעבר לנדרש.

2. בדיקת תלונות עובדי הקבלנים ובדיקות בעקבות תביעות משפטיות.

3. בדיקות הודעה ממשרד הכלכלה בגין חשד להפרת זכויות עובדים.

4. בדיקת תיקון ליקויים לביקורות שערך בודק השכר.

5. המלצה על תמחור מכרזים לשירותי ניקיון והכנת אומדנים למכרזים אלו.

6. בדיקת הצעות מחיר שתתקבלנה למכרזים לשירותי ניקיון.

7. בדיקת תשלום מענק מצוינות.

8. השתתפות בדיונים וכל מטלה אחרת בנושא שכר וזכויות עובדי קבלן.

6.13. הוועדה מבקשת ליישם את ההוראות ולהקצות לעובדים מקום לאחסון חפציהם האישיים.

6.14. יו"ר הוועדה לענייני ביקורת מבקש מהמנכ"ל כי בעתיד חובה עליו להקפיד על נושא בעל חשיבות זה.

6.15. יו"ר הוועדה שמח לקרוא כי מנכ"ל העירייה מינה עובדת עירייה לשמש כאיש קשר בין חברת הניקיון ובין העירייה שאחראית לדאוג שהחברה עומדת בדרישות החוק.

## 7. דו"ח ביקורת מבקר העירייה בנושא בחינת ניגוד עניינים בשירות הפסיכולוגי

- 7.1. הביקורת בוצעה בהתאם לבקשת מועצת העירייה ולבקשתו של ראש העיר ומתוקף סמכותו בפקודת העיריות.
- 7.2. הביקורת נועדה לאתר ולהצביע באם ישנו ניגוד עניינים בעבודת הפסיכולוגיים, ולהמליץ על דרכי תיקון באם ישנו ניגוד שכזה.
- 7.3. על מנת להימנע מניגוד עניינים בין השירות הפסיכולוגי הציבורי ובין השירות הפסיכולוגי המורחב יש לפעול בהתאם לעקרונות להפעלת השפ"מ:
  - 7.3.1. על מנת להימנע מניגוד עניינים יש לדאוג כי השירות הפסיכולוגי המורחב (שפ"מ), יינתן מעבר לשעות העבודה הקיימות, תוך הפרדה ברורה - ארגונית, תקציבית ומקצועית - בין שתי היחידות ובכפופות לכללי האתיקה המקצועיים.
  - 7.3.2. על מנהל המחלקה לדאוג לרענן את הנהלים בפני הפסיכולוגיות/ים ולהחתימם על טופס מניעת ניגוד עניינים
  - 7.3.3. מנהל השפ"ח אחראי למכלול ההיבטים המקצועיים הקשורים בהפעלת השירותים הנ"ל וכפוף לפיקוח מקצועי של הפסיכולוג המחוזי בשפ"י.
  - 7.3.4. מנהל השפ"ח הוא הגורם המאשר לכל סוג של שירות מורחב - ציבורי (מימון ציבורי) ופרטי (מימון הורים).
  - 7.3.5. מנהל השפ"ח יקבע מי הפסיכולוגים שיתנו שירות במסגרת השירות המורחב תוך מתן עדיפות לפסיכולוגים עובדי השפ"ח.
  - 7.3.6. מתמחים בעלי ידע וניסיון רלוונטיים, במידה ויועסקו, יעבדו בכפוף להדרכה בפיקוחו של מנהל השפ"ח. כלל זה חל על פסיכולוגים עובדי השפ"ח ועל פסיכולוגים שאינם עובדי השפ"ח.
  - 7.3.7. היקף עבודתו/ה של הפסיכולוג בשפ"מ לא יעלה על היקף משרתו במסגרת השפ"ח. יתכנו מקרים חריגים על פי החלטת מנהל השפ"ח, בתאום עם מנהל מחלקת החינוך ובאישור הפסיכולוג המחוזי.
  - 7.3.8. תישמר הפרדה ברורה בין שעות העבודה השוטפות של הפסיכולוג בשפ"ח לבין עבודתו במסגרת השירותים הנ"ל.
  - 7.3.9. במקרים בהם מועסקים פסיכולוגים שאינם עובדי השפ"ח, כללי ההעסקה ואופני התשלום יקבעו על ידי הרשות המקומית.
  - 7.3.10. האחריות לביטוח מקצועי על עבודתו של פסיכולוג שאינו עובד שפ"ח, חלה על הפסיכולוג עצמו זאת על פי הנמסר על ידי השלטון המקומי.
  - 7.3.11. מומלץ למנות רכז לשפ"מ בהתאם להיקף הפעילות של השפ"מ. רכז השפ"מ כפוף למנהל השירות הפסיכולוגי חינוכי.
  - 7.3.12. הרכז אחראי על קבלת פניות, בדיקת התאמתן לשפ"מ, פיקוח מקצועי ואדמיניסטרטיבי על עבודת הפסיכולוגים.
  - 7.3.13. ישיבות צוות השפ"מ וההדרכות תעשנה שלא בשעות עבודת השפ"ח.
- 7.4. הוועדה מצטרפת לדברי היועצת המשפטית ומבקשת כי יש לדאוג שלמערכת שתכנס לעבודה בשירות פסיכולוגי תרשם כמאגר מידע.

7.5. הוועדה מבקשת מכל הנוגעים בדבר ליישם את הנחיות והערות המבקר על מנת שלא ייווצר מצב של ניגוד עניינים. בנוסף מבקשת הוועדה ממנכ"ל העירייה לעקוב אחר ההערות המבקר ולוודא יישום תיקון הליקויים.

#### 8. דו"ח ביקורת מבקר העירייה בנושא נאותות ושלמות תהליך הדיווח הכספי

8.1. הביקורת בחנה את מערך הדיווח החשבונאי בעירייה ואת שלמות ונאותות תהליך הדיווח הכספי בשנת 2019. בין היתר נבדקו קיום בקורות במחלקה לגבי סעיפים מהותיים בדוחות הכספיים ואת הבקורות הקיימות למניעת טעויות בדיווח.

8.2. במחלקת כספים יש מערכת מתקדמת עם פונקציה שמציגה פלט מפורט בגין כל פעולה שבוצעה במהלך התקופה, הפלט כולל תיאור הפעולה שבוצעה, תאריך ביצוע, שעה ושם המבצע.

8.3. מבדיקת הביקורת עולה כי לעירייה קיימת רשימת הרשאות גישה המוגדרת בהתאם לתפקיד / דרגה של כל עובד במחלקת הגזברות.

8.4. הוועדה ממליצה לכתוב נוהל שוטף לאישור התאמות בנקים על ידי גורם בכיר ממחלקת הגזברות (גזבר העירייה / אחראית אגף התקציבים). כמו כן, ממליצה הוועדה על מתן אישור חודשי על ידי גורם בכיר ממחלקת הגזברות, על האישור להיות מתועד בחתימת הגורם המאשר.

8.5. הוועד הממליצה כי מחלקת כספים תאמץ שמירת תיעוד של בדיקת ההתאמה של יתרות הפתיחה. בנוסף לרישום הערות רלוונטיות ככל שישנן.

8.6. הוועדה מציינת כי הביקורת בחנה דוחות כספיים לשנים 2017-2019 ונמצא כי הדוחות הכספיים של שנת 2017 ולשנת 2018 אינם חתומים על ידי גזבר העירייה וראש העיר, ובעקבות זאת רואה החשבון החיצוני של העירייה לא חווה את דעתו על הדוחות הכספיים לאותה השנה. הדוחות הכספיים לשנת 2019 אכן נחתמו.

8.7. הדוחות לא נחתמו ע"י הגזבר וראש העירייה בשל כוונת רו"ח המבקר להסתייג בחוות דעתו על הדוחות הכספיים בגלל שהעירייה רשמה בספריה הכנסות והוצאות בסך 46,927 אש"ח בגין הפעלת בתי ספר בתחום שיפוטה ואשר מופעלים על ידי "רשת אורט", וזאת בניגוד להנחיות של משרד הפנים ספטמבר 2017 "רשתות חינוך הפועלות בתחום הרשות המקומית. (ראה פירוט בדו"ח המלא)

8.8. יו"ר הוועדה רואה בחומרה כי העירייה נציגי העירייה לא חתמו על הדו"ח הכספי ומבקשת מהעירייה למלא אחר הנחיות משרד הפנים.

---

## 9. דו"ח ביקורת מבקר העירייה בנושא ביטוחי העירייה

- 9.1. במהלך החודשים יולי – אוקטובר 2021 ערך מבקר העירייה ביקורת על מערך ביטוחי העירייה.
- 9.2. הביקורת הקיפה את ההתקשרות עם יועץ הביטוח, רכש פוליסות, כיסויים וניהול תביעות.
- הוועדה מבקשת מהעירייה לפעול בהתאם להמלצות מבקר העירייה ובפרט בהערות הבאות:
- 9.3. העירייה קשורה בחוזה עם יועץ חיצוני למתן שירותי ייעוץ ושירותים משלימים בנושא ביטוח. העירייה התקשרה עם יועץ ביטוח משנת 2011 ומאז לא נערך הליך מכרזי כלשהו. הוועדה מבקשת לערוך מכרז התקשרות עדכני.
- 9.4. יש להקים ועדת ביטוח. נציין כי מנכ"ל העירייה דיווח כי בעקבות הערת המבקר הוקמה ועדת ביטוח
- 9.5. נושא קרן ביטוח חשוב ביותר. וועדת הביקורת ממליצה לערוך דיון בנושא ויש לבחון ולשקול האם להשאיר את קרן הפרמיה כפי שהיא או שאולי יש מקום להגדיל את הפרמיה ואת ההשתפות העצמית.
- 9.6. וועדת הביקורת ממליצה על עריכת סקר נכסים לשם קבלת מידע לעניין היקף הנכסים, על מה צריך ביטוח, היקף הכיסוי ועוד.
- 9.7. הכנת נוהל בטיפול בתיקים במחלקה המשפטית.
- 9.8. וועדת הביקורת ממליצה על דיון באלטרנטיבה – אולי להקים קרן ובה להפקיד כספים ולתקן מפגעים ברחבי העיר או אולי לפתוח תב"ר בסך 5 מליון לטיפול במפגעי דרך ופיתוח תשתיות.
- 9.9. נוהל ביטוחי – הוועדה מקבלת את דברי היועצת המשפטית כי החלה בכתובת נוהל בנושא.

## 10. אימות תיקון ליקויים

הוועדה מבקשת מהעירייה לפעול ללא דיחוי לשם תיקון הליקויים שלא תוקנו בתחומים השונים בהתאם לדוח מבקר העירייה (אינוונטר, ניהול מאגרי מידע, פיצול דירות, מכרזי זוטא, גיוס תרומות, הסדרי חניה ציבורית בתחומי העירייה והפעלתם אבטחת מידע, המחלקה הווטרנרית העירונית, סגירת בית העלמין "צור שלום", הזנה בצהרונים, דו"ח ביקורת של מבקר המדינה בנושא הפעלת ובטיחות של בריכות שחייה ציבוריות ברשויות המקומיות, דו"ח ביקורת בנושא אסדרת החברה הכלכלית).



יוסי ברבי

הישיבה נעולה

יו"ר הוועדה לענייני ביקורת  
וחבר מועצת העיר