



תאריך: 24/3/2019
מב - 71219

היחידה לביקורת פנים ופניות הציבור
רחוב שד' ירושלים 16, קריית ביאליק 27100
טלפון: 04-8780808

לכבוד:
מר אלי דוקורסקי
ראש העיר

אדון נכבד

הנדון: דו"ח ביקורת לשנת 2020

הריני מתכבד להגיש לך דו"ח ביקורת לשנת 2020 בהתאם להוראות סעיף 170 ג' לפקודת העיריות. עותקים מהדו"ח מועברים גם לחברי הועדה לענייני ביקורת. דו"ח זה מהווה ריכוז דוחות ביניים, שהועברו במהלך השנה אל הגורמים "המבוקרים" על מנת שיעשו לתיקון הליקויים.

דו"ח זה עוסק בין היתר בנושאי ביקורת הבאים: ניהול משבר הקורונה, נגישות אתר האינטרנט, הליך בניית בית ספר מיתרים.

בנוסף בוצעה ביקורת לאימות תיקון ליקויים בנושאים הבאים:

אינוונטר, ניהול מאגרי מידע, פיצול דירות, מכרזי זוטא, גיוס תרומות, הסדרי חניה ציבורית בתחומי העירייה והפעלתם אבטחת מידע, המחלקה הווטרנירית 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.

במעמד זה הנני מודה למחלקות המבוקרות על שיתוף הפעולה הנדרש לעבודת הביקורת. הביקורת מספקת הערכה בלתי תלויה על הפעילות בעירייה בהתאם לנהלים שנקבעו ואינה מתמקדת רק בהתרעה ובחשיפת ליקויים. מתפקידה לפעול כדי שהליקויים שהדו"ח מצביע עליהם יתוקנו. גיבוש המלצות והמעקב אחר התיקונים מהווה חלק בלתי נפרד מעבודת הביקורת. דו"ח הביקורת הוכן ע"י מבקר העירייה מר אייל לוי. חשוב לפעול גם ליישום המלצות הביקורת ותיקון הליקויים שהתגלו בדוחות הקודמים ובדוחות שפורסמו ע"י הגופים החיצוניים (משרד הפנים, מבקר המדינה וכד'). אימוץ המלצות הביקורת והמעקב אחר יישומן עשויים להיות לעזר רב לעבודת העירייה, ייעול המערכת ואיכות השירות הניתן לתושבים.

בברכה

אייל לוי
מבקר העירייה
וממונה על תלונות הציבור

1. סעיף 170ג. (ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



תאריך: 24/3/2020

היחידה לביקורת פנים ופניות הציבור
רחוב שד' ירושלים 16, קריית ביאליק 27100
טלפון: 04-8780808 פקס: 04-8781705

תוכן העניינים

3	נתונים כלליים על קריית ביאליק
	<u>פרק א'</u>
5	ניהול משבר הקורונה
34	נגישות באתר האינטרנט
52	הליך בניית ביה"ס מיתרים במסגרת הסכם גג
76	תלונות התושבים
	<u>פרק ב'</u>
101	מעקב אחר טיפול תיקון ליקויים
	<u>פרק ג'</u>
136	חוקים ותקנות

1. סעיף 170ג.ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



היחידה לביקורת פנים ופניות הציבור
רחוב שד' ירושלים 16, קריית ביאליק 27100
טלפון: 04-8780808

נתונים כלליים על קריית ביאליק ליום 31/12/2020

1. מעמד מוניציפאלי ושטח השיפוט

- קריית ביאליק מוכרת כעיר בישראל ושטח השיפוט שלה כ- 7,600 דונם.
העיר קריית ביאליק שוכנת בין עכו לחיפה וגבולותיה:
- בצפון – נחל הנעמן והמועצה האזורית מטה אשר.
 - בדרום – חיפה.
 - במזרח – כפר ביאליק והמועצה האזורית זבולון ותעלה 42.

2. שמות הישובים בתחום השיפוט

קריית ביאליק בלבד.

3. מספר התושבים ומספר בתי אב

1. מספר תושבי העיר הינו 46,127 נפש.
2. מספר חייבי ארנונה (כולל עסקים) – 19,632
3. מספר בתי האב חייבי ארנונה הינו – 17,461
4. הדרוג הסוציו אקונומי – 7.

4. שם ראש העירייה ומועד תחילת כהונתו

ראש העירייה הנבחר הינו מר אלי דוקורסקי והוא החל את כהונתו ביום 2/12/2008 ונבחר בשלישית בבחירות שהתקיימו ביום 30/10/2018.

5. מספר הסגנים לראש העירייה, בשכר ובתואר

בעירייה שלושה סגנים לראש העירייה, שניים מהם מכהנים ללא שכר ואחד מכהן בשכר.
מר יוסי אזריאל משמש גם כמ"מ ראש העירייה, מר עמירם מסס ומר ניומה רצ'בסקי משמשים כסגני ראש העירייה.

6. מספר חברי מועצת העיר

מועצת העיר מונה 15 חברים.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

להלן ריכוז נתונים על מערך מוסדות החינוך בעירייה ליום 31/12/2020 :

<u>סוג המוסד</u>	<u>מספר המוסדות</u>	<u>מספר הכיתות</u>	<u>מספר התלמידים</u>
גני חובה וטרום חובה	66	66	1,849
בתי ספר יסודיים	7	125	3,164
חטיבות ביניים	2	69	1,455
חטיבות עליונות	1	38	1,183
טכנאים והנדסיים	1	11	196
קידום נוער	1	1	14
סה"כ	78	310	7,861

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 4 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



ביקורת בנושא

ניהול משבר הקורונה

מרץ ועד מאי 2020

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 5 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



ביקורת בנושא ניהול משבר הקורונה

תקציר מנהלים

להלן עיקרי ממצאים, מסקנות והמלצות מדו"ח ביקורת שנערך בעיריית קריית ביאליק, בנושא: ניהול משבר הקורונה.

***לשם קבלות החלטות רצוי לעיין בדו"ח המלא**

1. רקע -

- 1.1. במהלך החודשים יוני ועד אוקטובר 2020 בוצעה ביקורת בעיריית קריית ביאליק. הביקורת בוצעה בהתאם לבקשת ראש העיר.
- 1.2. מטרת הביקורת היא לבדוק באם העירייה עמדה בדרישות פיקוד העורף בהתאם ל 6 פרמטרים הבאים:
 - 1.2.1. רציפות התפקוד
 - 1.2.2. גיבוש תמונת מצב.
 - 1.2.3. הפעלת שירותים חיוניים (רפואה ומזון).
 - 1.2.4. הסברה ומידע לציבור.
 - 1.2.5. מיפוי ומענה לאוכלוסיות מיוחדות.
 - 1.2.6. מיפוי קהילה ומתנדבים.

2. יישום המלצות משרד הפנים - הערכות לקראת התמודדות הרשות המקומית עם נגיף

הקורונה

- 2.1. מבדיקת הביקורת עולה כי העירייה לא הכינה נוהל הפעלה לשם היערכות לפנדמיה, בהתאם לסעיף 16 לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2008.

3. פורום הערכת מצב

- 3.1. בבדיקת הביקורת עלה כי העירייה כינסה כמעט מידי יום ישיבה אחת של ועדת מל"ח בראשות ראש העיר, בישיבות אלו עלה כי ניתנו סקירות על התנהלות הרשות בשעת חירום ובתוך כך דיווח בעלי התפקידים ברשות על ביצוע מטלות.
- 3.2. כמו כן ומדי יום התכנס פורום המורכב מקצין פיקוד העורף (יקל"ר), קצינה מפיקוד העורף שאחראית על הקשר בין העירייה ובין פיקוד העורף, ממונה חירום רשותי, ממונה בריאות עירונית, רמ"ט מל"ח (ראש מטה משק לשעת חירום

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

עירוני). הפורום האמור הוציא דוח יומי על בסיס המידע שהתקבל מאת המכלולים השונים.

4. מינוי אחראי/ת תקשורת פנים ארגונית

4.1. מנכ"ל העירייה באמצעות מנהלת משאבי אנוש, עמדו בקשר רציף עם מנהלי האגפים והמחלקות ודאגו מדי יום להעביר את המידע הרלבנטי שפרסמו משרד הפנים, מרכז השלטון המקומי ומשרד הבריאות, כמו כן הועברו עדכונים בנושא כח אדם ושכר והמנהלים הונחו להעביר את המידע לכלל העובדים.

4.2. בנוסף, נפתחה קבוצת וואטסאפ בניהול מנכ"ל העירייה, שנועדה לסייע לתפעול העובדים החיוניים ושמשה כלי להעברת מידע.

5. מינוי נאמן תיעוד

5.1. מנכ"ל העירייה מינה ביום 31/3/20 עובד עירייה שממונה על מערך החירום העירוני לשמש כנאמן תיעוד תהליכי קבלת החלטות הנוגעות לניהול משבר הקורונה בזמן אמת. כל ישיבות ועדות המל"ח תועדו והעתקי הישיבות נמסרו למבקר.

6. מנגנון הסברה ודוברות

6.1. מכלול מידע לציבור במתכונתו בעת חירום, הופעל באופן מלא בתקופת המשבר.

6.2. במסגרת פעילותו, הועברו מדי יום מסרים לציבור התושבים ולבעלי העסקים בכל תחומי הפעילות וכן מידע שהועבר ממשרדי הממשלה ונועד לתושבים ולבעלי העסקים.

6.3. המידע הופץ באמצעות דף הפייסבוק (140 פוסטים בדף הפייסבוק העירוני), אתר האינטרנט העירוני, עמוד הפייסבוק של ראש העיר ועמוד האינסטגרם של ראש העיר.

6.4. ראש העיר הפיץ בקולו 26 סרטוני הסברה במהלך המשבר ופנה לקהל רחב של אנשים כולל בני נוער, מתנדבים, בעלי עסקים ולתושבים מהמבוגרים. בסרטונים אלו ניתן הסבר על כללי התנהגות המשתנה, כולל כללים על ריחוק חברתי והיגיינה אישית. המסרים השתנו בהתאם לצו השעה והוראות משרד הבריאות.

6.5. מעבר לכך ובאמצעות מחלקת הקליטה שבעיר הועברו מסרונים לקבוצות וואטסאפ לדוברי השפה האמראית והרוסית.

6.6. בנוסף, הועברו מסרים באמצעות המועצה הדתית מסרים לאוכלוסייה הדתית.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

7. שירות לתושב

7.1 העירייה פעלה עפ"י ההנחיות, בוטלה קבלת קהל, יועדו פלטפורמות דיגיטליות לבעלי עסקים כחלק מהשירות המקוון והורחבו אמצעי התקשורת עם הרשות כמו: מתן שירותים באמצעות המייל, יצירת קשר עם התושבים ובעלי העסקים, פירסום הודעות והנחיות באמצעות המדיה הדיגיטלית ועוד. כמו כן, באתר העירייה הוספה קישורית לנושא הקורונה.

8. חינוך

- 8.1 אגף החינוך בעירייה פעל בכפוף להנחיות משרד החינוך בנושא למידה מקוונת והתנהל מול מנהלי בתי הספר.
- 8.2 בזמן תקופת הקורונה, העירייה ניצלה את התקופה בה מוסדות החינוך היו סגורים לבנייה ושיפוצים.

9. רווחה וקהילה

- 9.1 העובדים הסוציאליים הוגדרו כעובדים חיוניים והקפידו לעבוד תוך שמירה על הנחיות משרד הבריאות. הדבר התאפשר בזכות המרחב הפיזי שיש כיום באגף הרווחה החדש שהוקם לאחרונה.
- 9.2 יחד עם זאת, לאורך כשבועיים, צומצם מספר העובדים הסוציאליים שאושרו להעסקה והדבר הקשה על המשך המענה לפנייות הרבות מצד האוכלוסייה. יש להדגיש כי העוס"ים הוחרגו לאורך כל המשבר מסך העובדים המחושבים ברשות כחיוניים.
- 9.3 לכשהושב האגף לתפקוד בהיקף מלא, פוצלו הצוותים ל-5 מוקדים בהתאם לפירוט: בית מינ"ה, בית ברנר, מרכז שירות לתושב, תחנה לטיפול משפחתי והאגף עצמו. פעולה שבדיעבד הקשתה על המשך הרצף התפקודי. אי לכך, לדעת הביקורת, יש להחריג את עובדי המכלול החיוניים ולאור האפשרות של בניית האגף החדש, לאפשר עבודה בהיקף מלא ממנו, במשמרות ובעבודה מרחוק.
- 9.4 סלי המזון חלוקו לאזרחים ותיקים באמצעות עובדי העירייה ומתנדבים.
- 9.5 העירייה חילקה מנות חמות ל-850 אזרחים ותיקים שלוש פעמים בשבוע, סה"כ חולקו כ-44,000 מנות חמות ויבשות. תחילה החלוקה בוצעה בהתאם לקריטריונים של משרד הרווחה. עם הזמן ולאור גידול בביקוש על ידי נזקקים נוספים ולאור העובדה שלעירייה היו מספיק מנות לחלק, ניתנו מנות מזון גם למקרים פרטניים אחרים שלא עמדו בתחילה בקריטריונים של משרד הרווחה.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 9.6. שמירת המזון, חלוקת המזון והובלתו בוצעה בניגוד לחוק הגנה על בריאות הציבור (מזון), תשע"ו-2015 ובעיקר בניגוד לאמור לפרק ו' לחוזר האמור: הסדרת הובלה ואחסנה של מזון בטמפרטורה מבוקרת.
- 9.7. מניתוח תלונות של מקבלי מנות מזון עולה כי המנות היו בשריות ולא היו מיועדות לצמחוניים ולטבעוניים. אציין כי בהמשך, משרד הרווחה אפשר מתן מענה צמחוני/טבעוני ואכן מספר תושבים קיבלו מנות כאלו לבקשתם.
- 9.8. ממצאי הבדיקה מעלים כי במהלך המשבר הוקמו בו זמנית מס' מאגרי נתונים לאוכלוסייה הנזקקת מצד הגופים המסייעים, מה שגרם לריבוי פניות מול נזקק יחיד. לשם פירוט אדגים: היה מאגר מאת החינוך, מאגר של פניות מאת המוקד שהועברו לאגף הרווחה, אגף לשירותים חבריים, מאגר של החברה למתנסים, מאגר מאת אש"ק.
- 9.9. לדעת רמ"ט מלח הנשענת גם על דעתו של קצין היקל"ר הרשותי (יחידת קישור לרשות) מומלץ להקים מאגר נתונים עירוני אחד שישרת בשעת חירום בו זמנית את כל הגופים העירוניים, וימנע כפילויות בקבלת הפניות ובמתן המענים.
- 9.10. אותם דברים אמורים גם לגבי הקמת מאגר נתונים עירוני אחד עם כל הפרטים על ניצולי השואה בעיר.
- 9.11. העירייה לקחה על עצמה ליצור קשר טלפוני עם אזרחים ותיקים. מדובר ביוזמה ברוכה ביותר. תחילה האחראיות על ביצוע ההתקשרות ניתנה לעובדת בשם נ.מ. עקב מות אמא האחריות הועברה לעובדת בשם ר.א. שמתוקף תפקידה היא יועצת ראש העיר לאזרחים ותיקים. לאחר כשבועיים החליט מנכ"ל העירייה להעביר את האחראיות אל האגף לשירותים חברתיים.
- 9.12. דוברת העירייה מסרה כי נעשו 6,817 שיחות טלפון יזומות לאזרחים ותיקים. מבדיקת הביקורת עולה כי מלבד העברת הרשימות לעובדי עירייה שהתקשרו לאזרחים ותיקים, לא היה משוב חוזר באם העובדים יצרו קשר והאם היו תושבים שלא ענו ומה נעשה בנושא. כמו כן, הביקורת ממליצה לעירייה לבנות תסריט שיחה לקיום השיחות.
- 9.13. הביקורת ממליצה להיערך כבר כעת ולבנות מס"ד נתונים ותשתית ארגונית של מתנדבים ועובדים שייצרו קשר עם נזקקים אזרחים ותיקים.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 10.1. עפ"י המלצת משרד הפנים, על הרשות להיערך לירידה בהכנסות משירותים כמו: ארנונה, שכירות, היטלים ואגרות, על הרשות לגבש מדיניות עירונית להקלה על עסקים מקומיים וכן לגבש מדיניות החזר כספים לשירותים שבוטלו.
- 10.2. היקף אובדן הכנסות של העירייה בגין המשבר הקורונה לתקופת הביקורת הגיע ל 18,500 אלף ₪. היקף הכספים שהתקבלו מהמדינה בגין המשבר הקורונה לתקופת הביקורת הגיע ל 16,971 אלף ₪. בנוסף ישנו גידול בהוצאות בסך 130 אלף ₪.
- 10.3. השיפוי ממשרד הפנים הגיע ב- 2 פעימות בסכום כולל של 13,409,307 ₪.
- 10.4. גזבר העירייה ציין כי הפטור מארנונה והשיפוי ממשרד הפנים הינו רק בגין עסקים ותעשייה ולא ניתן כל שיפוי בגין ירידה בהכנסות ממגורים. סביר להניח וקיימת סבירות גבוהה כי כתוצאה מגידול האבטלה שבימים אלה נעמד על מעל 20% (לעומת 4% לפני פרוץ המשבר) יגרום לכך שתושבים יבקשו הנחה בארנונה עקב ירידה בהכנסותיהם. את הבקשות האלו נראה רק בשנת 2021 ולא השנה, שכן על מנת לקבל הנחה יש להמציא תלושי משכורת של חודשים אוקטובר – דצמבר.
- 10.5. הגזבר הוסיף וציין כי בשל חשש זה, גזבר העירייה בשיתוף מנכ"ל העירייה העבירו הנחיות לצמצם הוצאות בצורה רוחבית.
- 10.6. לדברי גזבר העירייה לא ניתן לדעת את הנזק של משבר הקורונה כעת ונאלץ להמתין לפחות עד סוף שנה. גזבר העירייה ציין כי חלק מהתושבים ובעלי עסקים ביטלו הוצאות קבע ויש בקשות לדחיית תשלומים, אך עדיין לא ניתן להעריך את מידת הנזק. לדברי הגזבר, העירייה משקפת את מצב המשק ואם המשק יחזור לפעילות מלאה ורמת האבטלה תחזור למימדים שהיו במשק לפני פרוץ המשבר, אזי לא תהיה פגיעה בהכנסות בארנונה ואם המשק לא יחזור לפעילות כפי שהייתה לפני פרוץ המשבר, אזי תהיה פגיעה בהכנסות בארנונה.
- 10.7. הביקורת ממליצה להיערך כספית בהתאם להנחיות הגזבר ומנכ"ל העירייה לירידה בהכנסות בשנת הכספים 2021.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

11. עבודה בקפסולות

11.1. הביקורת מעירה כי למרות הצורך לעבוד בשיטת הקפסולות, הלכה למעשה השיטה לא עבדה כנדרש והקפסולות התערבבו אחת בשנייה.

12. ניהול כח האדם בזמן המשבר

12.1. מבדיקת הביקורת עולה כי רק לשתי עובדות המשמשות כמדריכות של מועדוניות באגף החינוך אושר לעבוד מהבית וזאת לתקופה שבין 31/3/20 ועד ליום 6/4/20. בפועל העובדות המשיכו לא להגיע לעירייה וקיבלו שכר מלא גם על התקופה שמעבר לאישור שניתן להן.

12.2. מבדיקת הביקורת עולה כי העובדים לא הקפידו על מילוי טופס הצהרה והעירייה לא נקטה סנקציות כנגד העובדים הרבים שלא מילאו אחר הוראה זו, למרות מספר רב של חוזרים והודעות לעובדים על הצורך וחשיבות מילוי הטופס.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

דו"ח ביקורת בנושא ניהול משבר הקורונה

1. רקע כללי

- 1.1. תפקידה של רשות מקומית, בעתות חירום כבעת רגיעה, לספק לתושבים את כלל השירותים גם במגבלות ובתנאים מיוחדים, כגון חוסר בכוח אדם ובציוד, ובכלל זה הכנה לאספקת מוצרי יסוד ושירותים בסיסיים לתושבים, ובהם אספקת מזון, מים; טיפול באוכלוסייה נזקקת; העברת מידע לציבור; הסברה ודוברות; מתן שירותים חיוניים בתחום ההנדסה והתשתיות (מים, ביוב ובינוי); פינוי אוכלוסייה למרכזי פינוי; הפעלת מערכת החינוך בהתאם למדיניות הממשלה; הכשרת מערך כוח האדם אשר בעתות חירום יסייע לראש הרשות המקומית.
- 1.2. כדי שרשות מקומית תוכל לעמוד במשימתה זו עליה לפעול מבעוד מועד במכלול תחומים וכן לקיים הוראות ונהלים של הדרגים המנחים ומגורמים נוספים, המעורבים ומשולבים בעתות חירום בפעילות בשטח, ושנועדו להעלות את רמת המוכנות לעתות חירום; לדאוג לקיומם של האמצעים הנחוצים לפעילות בעתות חירום; להכשיר את מערך כוח האדם, לתדרך ולתרגל אותו.
- 1.3. בחודש דצמבר 2019 התפרץ נגיף הקורונה במחוז הוואן שבמדינת סין והחל להתפשט ברחבי העולם, בינהן מדינת ישראל.
- 1.4. ביום 27/1/2020 קבע שר הבריאות כי המחלה הנגרמת על ידי נגיף הקורונה החדש היא מחלה מדבקת מסוכנת וכי קיימת בעטייה סכנה חמורה לבריאות הציבור, המחייבת התייחסות מתאימה ונקיטת אמצעי זהירות רבים ומתן הנחיות.
- 1.5. עד ליום 17/5/2020 נדבקו במחלה כ- 4.8 מיליון איש ברחבי העולם ובישראל נדבקו במחלה בהתאם לטבלה הבאה:

קורונה בישראל - תמונת מצב

החלימו	מתים	מונשמים	במצב קשה	חולים כרגע	נדבקים
12,855	268	49	59	3,485	16,608

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 12 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 1.6. ביום 2/2/2020 פרסם מנכ"ל משרד הבריאות **צו בריאות העם (נגיף הקורונה החדש)(בידוד בית והוראות שונות)(הוראת שעה), תש"ף – 2020** לשבים מסיין. צו הבידוד עודכן מעת לעת עד שביום 9/3/2020 הוחלט על חובת בידוד למשך 14 ימים לחוזרים לישראל מכל יעד בעולם.
- 1.7. ביום 14/3/2020 ניתנה לכלל המשק הנחיה כוללנית מטעם משרד הבריאות (להלן: הנחיות משרד הבריאות), לפיהן יפסיקו לפעול כל מוסדות החינוך, בכלל זה מסגרות החינוך המיוחד, הפנימיות, מעונות היום, המשפחתונים, מחנות נוער, קייטנות וצהרונים. כמוכן נקבע כי ייסגרו כל המקומות המשמשים לפנאי ובידור, ובכלל זה קניונים, מסעדות, חדרי כושר ועוד.
- 1.8. לעניין מקומות עבודה נקבע כי מקומות העבודה ייערכו להמשך העברת עבודה מהבית ללא התקהלויות כלל. ואולם, לעת הזו נקבע כי מקומות העבודה יוכלו להמשיך ולעבוד כרגיל, וזאת רק אם הם מצליחים להקפיד על קיום מרחק של שני מטרים לפחות בין העובדים וחל איסור על הגעת חולים למקום העבודה, חל איסור של התכנסות מעל 10 אנשים (להלן: "הנחיות העבודה")
- 1.9. ביום 15/3/2020 נחתם צו לבריאות – תיקון מס' 10 בנושא איסור התקהלויות ופתיחת מקומות בשל נגיף הקורונה. התיקון דן בין היתר על חובת המעסיק להקפיד על שמירת מרחק 2 מטר בין השוהים במקום, קנסות על הפרת חובת בידוד והתקהלויות אסורות, הגבלת פעילות מסחר ועוד.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 2.1. לאור התפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם והחשש להידבקות בקריית ביאליק, כינס ראש העיר ביום 4/3/20 את ועדת המל"ח לדיון מיוחד בנושא נגיף הקורונה.
- 2.2. ביום 12/3/20 ולאחר שבעיר כבר נמצאו 2 חולות שנדבקו בנגיף כונסה הוועדה בשנית ובה הוחלטו מספר החלטות לשם שמירה על כללי והוראות משרד הבריאות. בין היתר הוחלט על: איסור פגישות עם יותר מ- 5 משתתפים, איסור על קבלת קהל ותחילת עבודה באמצעות מיילים וטלפונים, דחיית כל האירועים שהיו אמורים להתקיים, מתן דגש והקפדה על הגיינה אישית.
- 2.3. ביום 17/3/20 התקיימה ישיבה חמישית מאז ההודעה על התפשטות הנגיף ובה נכחו בין היתר גם נציגי המשטרה ופיקוד העורף. מפקד מחוז חיפה מפיקוד העורף הדגיש בישיבה כי ישנם 6 פרמטרים שנקבעו על ידי פיקוד העורף על מנת להגדיר האם הרשות מוכנה להתמודד עם תרחיש הקורונה. להלן הפרמטרים:
- 2.3.1. רציפות התפקוד.
- 2.3.2. גיבוש תמונת מצב.
- 2.3.3. הפעלת שירותים חיוניים (רפואה ומזון).
- 2.3.4. הסברה ומידע לציבור.
- 2.3.5. מיפוי ומענה לאוכלוסיות מיוחדות.
- 2.3.6. מיפוי קהילה ומתנדבים.
- 2.4. עד ליום 31/5/20 נתגלו 17 חולים מאומתים בקורונה, מהם החלימו 15 חולים החלימו. לא היו נפטרים מהמחלה בעיר. נפתחו 2 מתחמי בדיקות קורונה ברחבי העיר (בסמוך לקריון), בוצעו 1,376 בדיקות קורונה לתושבי העיר.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 3.1 חוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2008 בנושא: היערכות מדינת ישראל לפנדמיה של שפעת.
- 3.2 צו בריאות העם (נגיף הקורונה החדש) (בידוד בית והוראות שונות) (הוראת שעה), תש"ף-2020.
- 3.3 בעקבות התפרצות נגיף הקורונה, המשק נדרש לעבור למתכונת חירום.
הממשלה החלה לתקן תקנות מ – 2 סוגים:
- 3.3.1 תקנות שנועדו להגביל את הפעילות, כגון:
- 3.3.1.1 תקנות שעת חירום (נגיף הקורונה החדש – הגבלת פעילות), תש"ף 2020 – לדוגמא; סגירת מקוואות גברים (שנפתחו שוב לאחרונה), והטלת מגבלות שונות על פעילות מקוואות הנשים.
- 3.3.1.2 תקנות שעת חירום (הגבלת מספר העובדים במקום עבודה לשם צמצום התפשטות נגיף הקורונה החדש), תש"ף 2020 – להגבלת מספר העובדים בין היתר ברשויות המקומיות.
- 3.3.2 תקנות שנועדו לסייע לתושבים בשעת החירום, כגון:
- 3.3.2.1 תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה בארנונה) (תיקון מס' 2), התש"פ – 2020; המזכות בהנחה מחזיקים בנכסים שהפעילות בהם הוגבלה בשל הקורונה.
- 3.3.2.2 תקנות שעת חירום (נגיף הקורונה החדש) (הארכת תוקף ודחיית מועדים) – בין היתר האריכו תוקף רישיונות עסק.
- 3.3.2.3 תקנות, צווים, והנחיות שהסדירו תחומים נוספים כגון הפעלת מתן שירותים חברתיים, מערך החינוך והפיקוח עירוני.
- 3.4 צעדים ראשוניים להתמודדות הרשות המקומית עם נגיף הקורונה המלצות לפעולה, משרד הפנים.
- 3.5 תקנות לשעת חירום (הגבלת מספר העובדים במקום עבודה לשם צמצום התפשטות נגיף הקורונה החדש), התש"ף – 2020.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

4. מטרות הביקורת

- 4.1 הביקורת בדקה את נושא ניהול משבר הקורונה בעיריית קרית ביאליק בהתאם לפרמטרים שקבע פיקוד העורף והנחיות משרד הפנים.
- 4.2 בחינת התהליך הנ"ל והמלצה על דרכים לשיפור תהליכי העבודה והביקורת הקשורות בהן ובכך לצמצם את החשיפה לטעויות.
- 4.3 איתור חריגות מחוקים, הוראות ונוהלי עבודה.
- 4.4 איתור חריגות מסמכויות.
- 4.5 איתור סיכונים עסקיים ותפעוליים.
- 4.6 איתור ליקויים מערכתיים (כגון: חסר או ליקוי בנהלים, ליקויי תוכנה).
- 4.7 איתור מקרים בהם קיים חשד לפגיעה בטוהר מידות מצד עובדי העירייה.
- 4.8 איתור מקרים בהם קיימת פגיעה בחיסכון, בשמירה על הרכוש וביעילות העבודה.
- 4.9 הביקורת בחנה את ההיבטים השונים הקשורים לנושא ניהול תב"רים:
- 4.10 כמו כן, הביקורת בדקה האם פעילות העירייה בתחום ניהול משבר הקורונה מתבצע תוך שמירה על חוקיות, סדירות, עקרון השוויון, חסכון, יעילות שקיפות ומניעת פגיעה בטוהר המידות.

5. חשיבות הביקורת

- 5.1 **סיכון כספי** - הפסד בשל מתן הנחות מארנונה בכל המדינה, המוערך בכ 2.8- מיליארד ₪; אי קבלת שיפוי הולם מהממשלה; תשלום ביתר של רכיבי שכר לעובדים בחל"ת או לעובדים מרחוק.
- 5.2 **סיכון תפעולי** - התחשבנות כספית לקויה, עלולה להביא לירידה ברמת השירותים לקהילה ולדרישה למימון נוסף מהעירייה.
- 5.3 **סיכון בריאותי** - אי שמירה על הנחיות המחייבות את הרשות המקומית כמעסיקה מחד, וכמפקחת על בריאות הציבור במסגרת חוק רישוי עסקים.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

6. היקף הביקורת ואופן הבדיקה

- 6.1. במהלך החודשים יוני ועד אוקטובר 2020 בוצעה ביקורת בעיריית קריית ביאליק.
- 6.2. הביקורת בוצעה בהתאם לבקשת ראש העיר, לאור משבר הקורונה שפקד את העולם. דרישת ראש העיר לביצוע הביקורת נעשתה בהתאם לסמכותו בחוק.
- 6.3. הביקורת הסתמכה על הוראות החוק כפי שמופיעות בסעיף 3 בדו"ח זה.
- 6.4. הביקורת בוצעה ע"י מר אייל לוי, המבקר הפנימי.
- 6.5. לצורך ביצוע המטלה, הביקורת קיבלה נתונים:
- מאגף הכספים, גזבר העירייה ומצוות האגף.
 - מהמחלקה המשפטית.

7. עזרים לביצוע הביקורת

- 7.1. נתונים מאגף הגזברות.
- 7.2. נתונים מאת משאבי אנוש.
- 7.3. אתר האינטרנט העירוני.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

1. יישום המלצות משרד הפנים - הערכות לקראת התמודדות הרשות המקומית עם

נגיף הקורונה

12.3. במסגרת היערכות הרשויות המקומיות בהתאם לתרחישי הקורונה, פרסם משרד הפנים מדריך ב-3 מהדורות תחת הכותרת "צעדים להתמודדות הרשות המקומית עם נגיף הקורונה".

12.4. מהדורה I מיום 16.3.2020, מהדורה II מיום 17.3.2020 ומהדורה III מיום 19.3.2020.

12.5. ראוי לציין, כי מדובר בהמלצות בלבד שעל הרשות לנקוט במעבר למתכונת חירום והתנהלות במהלך תקופת החירום. המדריך נועד לסייע בהליכי תכנון וקבלת החלטות.

12.6. הביקורת ליקטה מס' נושאים מתוך המדריך ובחנה אותם למול ההמלצות בזמן אמת.

12.7. בהתאם לסעיף 15 לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2008 "על מנת להבטיח את המשך מתן השירות לתושבים ברשויות המקומיות, אנו ממליצים להגדיר מספר מינימלי של עובדים חיוניים בלבד ברשות, על פי העקרונות הבאים:

א. מטה חירום הרשותי....

ב. תברואה....

ג. מחלקת המים....

ד. רווחה + שפ"י....

ה. מוקד עירוני....

ו. אחזקת מערכת המחשוב.

ז. עובדי קבלן הנותנים שירותים לרשות....

12.7.1. מבדיקת הביקורת עולה כי העירייה הקימה מערך משק לשעת חירום

שנערך למספר תרחישים ומערך זה הופעל גם במהלך משבר הקורונה.

עם תחילת המשבר וכמו שיפורט בהמשך, העירייה הגדירה עובדים

חיוניים.

12.8. בהתאם לסעיף 16 לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2008

"על הרשות להכין נוהל הפעלה על פי נוהל היערכות הרשות המקומית לפנדמיה...."

12.8.1. מבדיקת הביקורת עולה כי העירייה לא הכינה נוהל הפעלה לשם

היערכות לפנדמיה.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 13.1. עפ"י המלצות משרד הפנים, על הרשות להקים פורום הערכת מצב שלא יעלה על עשרה אנשים שמטרתו עדכון וסנכרון. הפורום אמור להתכנס פעמיים ביום ולכלול את המשתתפים מבין הגורמים הבאים: ראש הרשות, מנכ"ל, דובר, מנהל משאבי אנוש, מנהל תכנון אסטרטגי, מנהל רווחה, מנהל חינוך, מנהל שפ"ע, מנהל המוקד העירוני, יועמ"ש, ממונה ביטחון וחירום, מהנדס, משטרה, כיבוי אש, מד"א.
- 13.2. תפקיד הפורום, הערכת מצב תוך ניתוח תמונת מצב ומתן הנחיות מעקב ובקרה אחר ביצוע משימות. עפ"י ההנחיות מומלץ לקיים הערכת מצב בתחילת היום והערכת מצב בסופו.
- 13.3. בבדיקת הביקורת עלה כי העירייה כינסה כמעט מידי יום ישיבה אחת של ועדת מל"ח בראשות ראש העיר, בישיבות אלו עלה כי ניתנו סקירות על התנהלות הרשות בשעת חירום ובתוך כך דיווח בעלי התפקידים ברשות על ביצוע מטלות.
- 13.4. כמו כן ומדי יום התכנס פורום המורכב מקצין פיקוד העורף (יקל"ר), קצינה מפיקוד העורף שאחראית על הקשר בין העירייה ובין פיקוד העורף, ממונה חירום רשותי, ממונה בריאות עירונית, רמ"ט מל"ח (ראש מטה משק לשעת חירום עירוני). הפורום האמור הוציא דוח יומי על בסיס המידע שהתקבל מאת המכלולים השונים.
- 13.5. עוד עולה כי הפגישות התקיימו תחת ההנחיות וההגבלות, שקבע משרד הפנים לכינוס ישיבות.

1. סעיף 170ג.ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

14.1. עפ"י המלצת משרד הפנים על הרשות למנות בעל תפקיד שיהיה אחראי על העברת הודעות ומידע בתוך העירייה. תפקידו של האחראי: לקבל הנחיות הקשורות בעובדי הרשות, מגופים כמו מרכז שלטון מקומי, משרד הפנים, הממונה על השכר באוצר ולעדכן את הנהלת הרשות והעובדים, כמו כן, להיות זמין לשאלות התייעצויות והעברת פניות לגופים הקובעים מדיניות.

14.2. מבדיקת הביקורת עולה כי מנכ"ל העירייה באמצעות מנהלת משאבי אנוש, עמדו בקשר רציף עם מנהלי האגפים והמחלקות ודאגו מדי יום להעביר את המידע הרלבנטי שפרסמו משרד הפנים, מרכז השלטון המקומי ומשרד הבריאות, כמו כן הועברו עדכונים בנושא כח אדם ושכר והמנהלים הונחו להעביר את המידע לכלל העובדים.

14.3. בנוסף, נפתחה קבוצת וואטסאפ בניהול מנכ"ל העירייה, שנועדה לסייע לתפעול העובדים החיוניים ושמשה כלי להעברת מידע.

14.4. כמו כן וכאמור בסעיף 2.4 לדוח זה, אחת ליום הופץ דוח יומי מאת הפורום החירום העירוני.

15. מינוי נאמן תיעוד

15.1. ביום 29/3/20 הנחה משרד המשפטים למנות עובד כנאמן תיעוד להליכי קבלת ההחלטות הנוגעות לניהול משבר הקורונה בזמן אמת.

15.2. מנכ"ל העירייה מינה ביום 31/3/20 עובד עירייה שממונה על מערך החירום העירוני לשמש כנאמן תיעוד תהליכי קבלת החלטות הנוגעות לניהול משבר הקורונה בזמן אמת.

15.3. כל ישיבות ועדות המל"ח תועדו והעתקי הישיבות נמסרו למבקר.

1. סעיף 170ג.ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

16.1. עפ"י המלצת משרד הפנים, על הרשות לקבוע אחראי אחד, אשר יפיץ לתושבים מידע במציאות המשתנה.

16.2. האחראי יצור רשימה של כל ערוצי הפרסום לתושבים, יגבש מדיניות פרסום, ידאג להעברת מסרים על חוסן עירוני לצד מסרים אופרטיביים, בניית תכנית פעולה להסדרה וכדומה.

מבדיקת הביקורת עולה כי :

16.3. מכלול מידע לציבור במתכונתו בעת חירום, הופעל באופן מלא בתקופת המשבר.

16.4. במסגרת פעילותו, הועברו מדי יום מסרים לציבור התושבים ולבעלי העסקים בכל תחומי הפעילות וכן מידע שהועבר ממשרדי הממשלה ונועד לתושבים ולבעלי העסקים.

16.5. המידע הופץ באמצעות דף הפייסבוק (140 פוסטים בדף הפייסבוק העירוני), אתר האינטרנט העירוני, עמוד הפייסבוק של ראש העיר ועמוד האינסטגרם של ראש העיר.

16.6. ראש העיר הפיץ בקולו 26 סרטוני הסברה במהלך המשבר ופנה לקהל רחב של אנשים כולל בני נוער, מתנדבים, בעלי עסקים ולתושבים מהמבוגרים. בסרטונים אלו ניתן הסבר על כללי התנהגות המשתנה, כולל כללים על ריחוק חברתי והיגיינה אישית. המסרים השתנו בהתאם לצו השעה והוראות משרד הבריאות.

16.7. מעבר לכך ובאמצעות מחלקת הקליטה שבעיר הועברו מסרונים לקבוצות וואטסאפ לדוברי השפה האמראית והרוסית.

16.8. בנוסף, הועברו מסרים באמצעות המועצה הדתית מסרים לאוכלוסייה הדתית.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 17.1. המוקד העירוני מהווה צומת מידע מרכזי וזמין לשם קבלה והעברת מידע אל ומתושבים וכן העברת מסרים התורמים ליצירת תחושת ביטחון ואמון.
- 17.2. בעת מצב חירום ייחודי, קיימת חשיבות רבה למתן מענה מוניציפאלי ראשוני ומרוכז לתושב בידי הרשות המקומית.
- 17.3. במסגרת הצעדים הראשוניים להתמודדות עם נגיף הקורונה העביר משרד הפנים המלצות להפעלת מוקד פניות עירוני זמין לקבלת מידע מתושבים, ניתוב טיפול ומעקב.
- 17.4. במסגרת ההמלצות הושמו דגשים להיערכות, כמפורט להלן:
- 17.4.1. היערכות לעומסים חריגים, בחינת הצורך בהרחבת צוות המוקדנים וחלוקת משמרות אפקטיבית, כמו גם, הכשרת עובדי עירייה נוספים בהפעלת המוקד.
- 17.4.2. היערכות לטיפול נכון בפניות תושבים על הפרת הנחיות בידוד, בניית סדרי עדיפויות לטיפול בפניות.
- 17.4.3. ביצוע פגישות תיאום בין המוקד ליחידות וגופים עירוניים, חלוקת עבודה ותיאום ציפיות.
- 17.4.4. פיצול המוקד העירוני לשני מוקדים פיזיים ועבודה במשמרות, למניעת הדבקה.
- 17.4.5. הפעלת קו חם 24/7 לתושבים ועסקים.
- 17.4.6. הפצת דו"ח סיכום יומי של המוקד.
- 17.4.7. פיצול המוקד למספר חללים פיזיים למזעור אפשרות הדבקה.
- 17.5. בישיבה מיום 12/3/20 ביקש מנכ"ל העירייה ליצור הודעות נצורות אחידות עם עדכונים לציבור, שתצאנה לציבור תחת חתימה של ראש העיר או העירייה. בפועל הוכנו מספר הודעות נצורות אך בפועל לא הוצאו הודעות שכן לדעת הנהלת העירייה לא היה בהם צורך לאור הודעות ראש העיר והודעות נוספות שנשלחו לגורמים הרבים.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

מוקד עירוני 108

נפתחו
10,870
קריאות



התקבלו
14,588
פניות

עליה של 39.7% לעומת התקופה המגבילה אשתקד (7,777 קריאות)



133

בקשות סיוע
בקניות לבית



246

בקשות
לחבילות מזון



326

עזרה ברכישת
תרופות



458

בקשות
לארוחות חמות



1218

פניות בנושא סיוע
בתקופת הקורונה

71

פניות בנושא
התקהלות



414

פניות בנושא הפרת הנחיות
משרד הבריאות



75

מרכז שירות לתושב



127

דואר אלקטרוני



968

וואטסאפ



9428

פניה טלפונים

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

18.1. עפ"י המלצת משרד הפנים, על הרשות ליצור במהלך תקופת החירום רציפות מענה בעירייה, חיזוק המעבר לשירותים מקוונים וכן ביטול שירותים בעלי אופי של התכנסות והתקהלות.

מבדיקת הביקורת עולה כי:

18.2. העירייה פעלה עפ"י ההנחיות, בוטלה קבלת קהל, יועדו פלטפורמות דיגיטליות לבעלי עסקים כחלק מהשירות המקוון והורחבו אמצעי התקשורת עם הרשות כמו: מתן שירותים באמצעות המייל, יצירת קשר עם התושבים ובעלי העסקים, פירסום הודעות והנחיות באמצעות המדיה הדיגיטלית ועוד.

18.3. באתר העירייה הוספה קישורית לנושא הקורונה (רצ"ב צילום מסך)

העיר שלי | העירייה | מועצת עיר | שירות לתושב | עסקים | תרבות ופנאי | אתר חירום | נגיף הקורונה | צור קשר



- נגיף הקורונה
- תמונת מצב רשומית - מתעדכן
- עדכונים מראש העיר
- תסמיני הקורונה
- חולים מאומתים ועידכונים
- שאלות ותשובות - נגיף הקורונה
- סרטוני הסברה
- נגיף הקורונה - אתר משרד הבריאות
- מפת החשיפה לקורונה
- נגיף קורונה - מידע ממשרדי הממשלה
- הצטרפות למתנדבים בעת קורונה
- מידע והנחיות לעסקים בתקופת הקורונה
- רשימת העסקים הפתוחים בעיר
- טופס פנייה לאגף לשירותים חברתיים
- פעילויות הפנה והעשרה מקוונות לילדים ולמשפחה

באנו > העיר שלי > אסדרת היום > נגיף הקורונה

נגיף הקורונה

Share

משרד הבריאות מעדכן כל העת את ההנחיות לציבור להתמודדות עם נגיף הקורונה: לחצו כאן לאתר הייעודי של משרד הבריאות בנוגע לנגיף הקורונה

באתר זה בחלק "שאלות ותשובות לציבור" ניתן למצוא גם הנחיות באשר לבידוד - איך מתבצע הבידוד? מה המגבלות של שאר בני הבית? לא ממובר

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."
- סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

19.1. עפ"י המלצת משרד הפנים על הרשות להיערך למתן פתרונות לימוד מהבית באחריות מנהלי בתי הספר בתיאום מול משרד החינוך. כמו כן, מומלץ לרשות להקדים עבודות שיפוץ בבתי הספר וכן הקדמת פעולות הערכות שתוכננו לקיץ.

מבדיקת הביקורת עולה כי:

19.2. אגף החינוך בעירייה פעל בכפוף להנחיות משרד החינוך בנושא למידה מקוונת והתנהל מול מנהלי בתי הספר.

19.3. בזמן תקופת הקורונה, העירייה ניצלה את התקופה בה מוסדות החינוך היו סגורים לבנייה ושיפוצים כמפורט:

19.3.1. חיזוק מבנה 200 בבית ספר תיכון אורט ביאליק.

19.3.2. בניית חנייה בסמוך לבית ספר חטיבת ביניים אורט אפק.

19.3.3. שיפוץ חצרות גני ילדים בחינוך המיוחד.

19.3.4. החלפת קו מים ותשתיות בבית ספר נעורים.

19.3.5. ביצוע מבדקי כיבוי אש.

19.3.6. חידוש כיתות בבית ספר צלילים.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

20.1. עפ"י המלצת משרד הפנים, על הרשות לזהות אוכלוסיות הנזקקות לקבלת שירות כמו אוכלוסייה מוכרת, אוכלוסייה מבוגרת תושבים בבידוד, כמו כן, מומלץ ליצור פתרונות דיגיטליים חלופיים למפגשים פרונטליים, הפעלת עמותות וגיוס מתנדבים בכפוף להנחיות משרד הבריאות.

מבדיקת הביקורת עולה כי:

20.2. העובדים הסוציאליים (להלן: העו"סים) הוגדרו כעובדים חיוניים והקפידו לעבוד תוך שמירה על הנחיות משרד הבריאות. הדבר התאפשר בזכות המרחב הפיזי שיש כיום באגף הרווחה החדש שהוקם לאחרונה.

20.3. יחד עם זאת, לאורך כשבועיים, צומצם מספר העובדים הסוציאליים שאושרו להעסקה והדבר הקשה על המשך המענה לפנייות הרבות מצד האוכלוסייה. יש להדגיש כי העוס"ים הוחרגו לאורך כל המשבר מסך העובדים המחושבים ברשות כחיוניים.

20.4. לכשהושב האגף לתפקוד בהיקף מלא, פוצלו הצוותים ל-5 מוקדים בהתאם לפירוט: בית מינ"ה, בית ברנר, מרכז שירות לתושב, תחנה לטיפול משפחתי והאגף עצמו. פעולה שבדיעבד הקשתה על המשך הרצף התפקודי. אי לכך, לדעת הביקורת, יש להחריג את עובדי המכלול החיוניים ולאור האפשרות של בניית האגף החדש, לאפשר עבודה בהיקף מלא ממנו, במשמרות ובעבודה מרחוק.

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

חלוקת מזון



21
מתנדבים
בחלוקת מזון



19
אזורי חלוקה בעיר
38
נהגים ומחלקים



7
שבועות של חלוקה
(10.05 - 22.03)
חלוקה 3 פעמים בשבוע
21
ימי חלוקה סך הכל



1,500
מארזי מזון יבש
לחג הפסח חולקו בשיתוף
פעולה עם פיקוד העורף



43,750
חמגשיות
(מנות חמות) כולל ירקות
ולחם מלא בסופ"ש



875
תושבים
מקבלי מזון
מידי שבוע

20.6. **סלי המזון חלוקו לאזרחים ותיקים באמצעות עובדי העירייה ומתנדבים.**

20.7. מוקדים טלפוניים לקבלת פניות ישירות מהתושבים ומשאר האגפים והמחלקות בעירייה. : האגף פרסם קוים זמינים לשיחות בנושא צרכים שעלו עקב המשבר וכן קו לשיחות על רקע מצוקה רגשית. לא היה צורך בהקמת קוים נוספים : נתב השיחות בוטל והתשתית הקיימת באגף עודכנה למענה במקביל במספר שלוחות. כמו כן הוכשרו עובדות נוספות לעבודה עם מערכת ניהול פניות (FOCUS) של המוקד העירוני.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

20.8. העירייה חילקה מנות חמות ל-850 אזרחים ותיקים שלוש פעמים בשבוע, בימים: א', ג', ה', סה"כ חולקו כ- 44,000 מנות חמות ויבשות. החלוקה נעשתה בסיוע עובדי עירייה, פיקוד העורף ומתנדבים במשך חודשיים. תחילה החלוקה בוצעה בהתאם לקריטריונים של משרד הרווחה. עם הזמן ולאור גידול בביקוש על ידי נזקקים נוספים ולאור העובדה שלעירייה היו מספיק מנות לחלק, ניתנו מנות מזון גם למקרים פרטניים אחרים שלא עמדו בתחילה בקריטריונים של משרד הרווחה.

20.9. כאמור, רשימת שמות לחלוקת מזון רוכזו באגף לשירותים חברתיים. המתנדבים/עובדי עירייה/פיקוד העורף הגיעו וקיבלו רשימות שמות לחלוקה. שמירת המזון, חלוקת המזון והובלתו בוצעה בניגוד לחוק הגנה על בריאות הציבור (מזון), תשע"ו-2015 ובעיקר בניגוד לאמור לפרק ו' לחוזר האמור: הסדרת הובלה ואחסנה של מזון בטמפרטורה מבוקרת.

20.10. מניתוח תלונות של מקבלי מנות מזון עולה כי המנות היו בשריות ולא היו מיועדות לצמחוניים ולטבעוניים. אציין כי בהמשך, משרד הרווחה אפשר מתן מענה צמחוני/טבעוני ואכן מספר תושבים קיבלו מנות כאלו לבקשתם.

20.11. טופלו 320 פניות של אזרחים ותיקים לסיוע ברכישת מזון/תרופות/הסעות ע"י מתנדבים באחריות מחלקת צעירים, חברה ונוער.

20.12. התקיים קשר טלפוני קבוע וניתן מענה לילדים בסיכון, המשולבים בשגרה במועדוניות רווחה, ומשפחותיהם, כמפורט להלן:

20.12.1. במועדוניות הרווחה: 45 משפחות; במועדוניות המשותפות עם החינוך: כ-30: צוות העו"סיות היה בקשר עם המשפחות וכן יזם רכישת ערכות פנאי עשירות במשחקים וחומרי יצירה שחולקו לבית הילדים ע"י צוותי המועדוניות
בבית חם לנערה: 26 נערות, עימם היו בקשר רציף אם הבית ועו"ס המסגרת; גם להן חולקו ערכות יצירה ופנאי

20.13. ממצאי הבדיקה מעלים כי במהלך המשבר הוקמו בו זמנית מס' מאגרי נתונים לאוכלוסייה הנזקקת מצד הגופים המסייעים, מה שגרם לריבוי פניות מול נזקק יחיד. לשם פירוט אדגים: היה מאגר מאת החינוך, מאגר של פניות מאת המוקד שהועברו לאגף הרווחה, אגף לשירותים חברתיים, מאגר של החברה למתנסים, מאגר מאת אש"ק.

לדברי רמ"ט מלח המאגר הגדול והעיקרי היה דרך האגף לשירותים חברתיים, נכון שהיו מקרים בהם תושבים בודדים פנו למוקד בשבת והעירייה סיפקה גם להם. בגדול

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 28 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה:-

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

כל יתר חלוקות המזון שבוצעו שלא דרך האגף לשירותים חברתיים היו בשוליים ואין לייחס לכך משמעות.

20.14. לדעת רמ"ט מלח הנשענת גם על דעתו של קצין היקל"ר הרשותי (יחידת קישור לרשות) מומלץ להקים מאגר נתונים עירוני אחד שישרת בשעת חירום בו זמנית את כל הגופים העירוניים, וימנע כפילויות בקבלת הפניות ובמתן המענים.

20.15. אותם דברים אמורים גם לגבי הקמת מאגר נתונים עירוני אחד עם כל הפרטים על ניצולי השואה בעיר.

20.16. העירייה לקחה על עצמה ליצור קשר טלפוני עם אזרחים ותיקים. מדובר ביוזמה ברוכה ביותר. תחילה האחראיות על ביצוע ההתקשרות ניתנה לעובדת בשם נ.מ. עקב מות אמא האחראיות הועברה לעובדת בשם ר.א שמתוקף תפקידה היא יועצת ראש העיר לאזרחים ותיקים. לאחר כשבועיים החליט מנכ"ל העירייה להעביר את האחראיות אל האגף לשירותים חברתיים.

20.17. דוברת העירייה מסרה כי נעשו 6,817 שיחות טלפון יזומות לאזרחים ותיקים. מבדיקת הביקורת עולה כי מלבד העברת הרשימות לעובדי עירייה שהתקשרו לאזרחים ותיקים, לא היה משוב חוזר באם העובדים יצרו קשר והאם היו תושבים שלא ענו ומה נעשה בנושא. כמו כן, הביקורת ממליצה לעירייה לבנות תסריט שיחה לקיום השיחות.

20.18. הביקורת ממליצה להיערך כבר כעת ולבנות מס"ד נתונים ותשתית ארגונית של מתנדבים ועובדים שייצרו קשר עם נזקקים אזרחים ותיקים.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 21.1. עפ"י המלצת משרד הפנים, על הרשות להיערך לירידה בהכנסות משירותים כמו: ארנונה, שכירות, היטלים ואגרות, על הרשות לגבש מדיניות עירונית להקלה על עסקים מקומיים וכן לגבש מדיניות החזר כספים לשירותים שבוטלו.
- 21.2. מעיבוד נתוני הביטוח הלאומי ומשרד הרווחה שפורסמו ביום 28/6/2020 עולה כי מספר מגישי תביעות "דמי אבטלה" בקריית ביאליק אחרי 1/3/2020 עומד על סך 4,478 לעומת 733 מגישי תביעות "דמי אבטלה" לפני פרוץ משבר הקורונה והמהווה גידול של 511%.

מבדיקת הביקורת עולה כי:

- 21.3. להלן היקף אובדן הכנסות של העירייה בגין המשבר הקורונה לתקופת הביקורת:

סעיף קיטון בהכנסות	סכום בש"ח
ארנונה לעסקים	16,000,000
ארנונה למגורים	1,000,000
אגרות שילוט	500,000
דוחות חנייה	1,000,000
סה"כ	18,500,000

- 21.4. להלן היקף הכספים שהתקבלו מהמדינה בגין המשבר הקורונה לתקופת הביקורת:

סעיף	סכום בש"ח
משרד הפנים	13,409,000
משרד הרווחה	78,000
מפעל הפיס	127,000
משרד להגנת הסביבה	3,357,000
סה"כ	16,971,000

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 30 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה:-

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 21.5. בנוסף ישנו גידול בהוצאות בסך 130 אלף ₪ כתוצאה מרכישת חומרי הדברה ומוצרים נלווים, כגון: ערכות אכוג'ל, מגבוני חיטוי, כפפות, סרבליים, מסכות לפניים, מדחומים וחוצצים למקבלי קהל.
- 21.6. הרשות נערכה להענקת פטור של 3 חודשים ארנונה לעסקים ובד בבד המתינה לשיפוי שאמור היה להתקבל ממשרד הפנים בגין פטור זה.
- 21.7. השיפוי ממשרד הפנים הגיע ב- 2 פעימות בסכום כולל של 13,409,307 ₪ (ביום 30/4 התקבל 9,768,000 ₪ וביום 20/5 התקבל 3,641,307 ₪).
- 21.8. גזבר העירייה ציין כי הפטור מארנונה והשיפוי ממשרד הפנים הינו רק בגין עסקים ותעשייה ולא ניתן כל שיפוי בגין ירידה בהכנסות ממגורים. סביר להניח וקיימת סבירות גבוהה כי כתוצאה מגידול האבטלה שבימים אלה נעמד על מעל 20% (לעומת 4% לפני פרוץ המשבר) יגרום לכך שתושבים יבקשו הנחה בארנונה עקב ירידה בהכנסותיהם. את הבקשות האלו נראה רק בשנת 2021 ולא השנה, שכן על מנת לקבל הנחה יש להמציא תלושי משכורת של חודשים אוקטובר – דצמבר.
- 21.9. הגזבר הוסיף וציין כי בשל חשש זה, גזבר העירייה בשיתוף מנכ"ל העירייה העבירו הנחיות לצמצם הוצאות בצורה רוחבית.
- 21.10. לדברי גזבר העירייה לא ניתן לדעת את הנזק של משבר הקורונה כעת ונאלץ להתין לפחות עד סוף שנה. גזבר העירייה ציין כי חלק מהתושבים ובעלי עסקים ביטלו הוצאות קבע ויש בקשות לדחיית תשלומים, אך עדיין לא ניתן להעריך את מידת הנזק. לדברי הגזבר, העירייה משקפת את מצב המשק ואם המשק יחזור לפעילות מלאה ורמת האבטלה תחזור למימדים שהיו במשק לפני פרוץ המשבר, אזי לא תהיה פגיעה בהכנסות בארנונה ואם המשק לא יחזור לפעילות כפי שהייתה לפני פרוץ המשבר, אזי תהיה פגיעה בהכנסות בארנונה.
- 21.11. הביקורת ממליצה להיערך כספית בהתאם להנחיות הגזבר ומנכ"ל העירייה לירידה בהכנסות בשנת הכספים 2021.

1. סעיף 170ג.ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 22.1 "קפסולות" - הגדרות והנחיות :
- 22.2 יש לשבץ עובדים ומשתתפים (למשל במקומות עבודה, כיתות לימוד, או במסגרות אחרות בהם ניתן לקיים פעילות בקבוצה) באותה המשמרת/פרק זמן וכן באותה קבוצת הסעה, ככל האפשר (יצירת "קפסולה" קבועה).
- 22.3 יובהר כי אדם יכול להשתייך ליותר מ"קפסולה" אחת בתחומי חיים שונים ("קפסולת" משק הבית בו הוא חי, "קפסולת" המשמרת בעבודה, "קפסולת" פעילות פנאי וכיו), אך לא ניתן להשתייך ליותר מ"קפסולה" אחת באותו תחום חיים (למשל – "קפסולות" שונות במשמרות בעבודה)
- 22.4 הביקורת מעירה כי למרות הצורך לעבוד בשיטת הקפסולות, הלכה למעשה השיטה לא עבדה כנדרש והקפסולות התערבבו אחת בשנייה.

23. ניהול כח האדם בזמן המשבר

- 23.1 ביום 21/3/20 פורסם תקנות לשעת חירום (הגבלת מספר העובדים במקום עבודה לשם צמצום התפשטות נגיף הקורונה החדש), התש"ף – 2020. לפיהם "לא יהיו בו זמנית יותר מ- 10 עובדים או 30 אחוזים ממצבת העובדים, לפי הגבוה מביניהם"
- 23.2 ביום 14/3/20 פרסם משרד הפנים חוזר "בהמשך למכתבנו מיום 9/3/2020, ולצורך הערכות הרשות המקומית בעת ההתמודדות עם הנגיף קורונה, נבקש שכל גוף יחלק את עובדיו ל-4 קבוצות כהגדרתם בחוזר הממונה על השכר באוצר שבסמך ... נציין כי סך העובדים שיוגדרו כעובדים חיוניים כמשמעותם בחוזר לא יעלה על 15% מסך עובדי הרשות המקומית."
- 23.3 ביום 19/3/2020 אישר משרד הפנים לרשויות לאשר עבודה מרחוק :
- הרינו לאשר בזאת עבודה מרחוק לעובדי הרשות המקומית (להלן: "העובדים") בהתאם לפירוט המצ"ב ואשר הוגדרו כעובדים חיוניים בהתאם להנחיות הממונה על השכר והסכמי עבודה במשרד האוצר (להלן: "הממונה").
- העובדים עומדים בתנאים הבאים במצטבר לצורך ביצוע עבודה מרחוק :
1. ביצוע משימות מתפקידם מתאפשר בעבודה מרחוק ;
 2. בעלי נגישות לתשתית טכנולוגית המאפשרת ביצוע משימות תפקידם בעבודה מרחוק ;
 3. ביצוע תפקידם אינו מעלה רגישות מוגברת בסוגיות של אבטחת מידע בעבודה מרחוק ;
 4. עיקר תפקידם אינו כרוך במתן שירות פרונטאלי לציבור או לעובדי המשרד ;

1. סעיף 170ג.ו(1) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

23.3.1. מבדיקת הביקורת עולה כי רק לשתי עובדות המשמשות כמדריכות של מועדוניות באגף החינוך אושר לעבוד מהבית וזאת לתקופה שבין 31/3/20 ועד ליום 6/4/20. בפועל העובדות המשיכו לא להגיע לעירייה וקיבלו שכר מלא גם על התקופה שמעבר לאישור שניתן להן.

23.4. לפי סעיף 3 א(1) לתקנות שעת חירום (נגיף הקורונה החדש הגבלת פעילות), התש"פ - 2020 ובהתאם להנחיות משרד הבריאות מיום 31.3.2020, חובה על כל עובד המוגדר חיוני בחירום ומבקש לעבוד במשרד, לחתום על טופס הצהרת בריאות לפני הכניסה למשרד. בטופס נידרש מכל עובד/ת להתחייב כי ערך בדיקה לחום הגוף שלו ושהוא אינו עולה על 38 מעלות צלזיוס ושאינו משתעל/משתעלת ו/או סובל/סובלת מקשיי נשימה.

23.4.1. מבדיקת הביקורת עולה כי העובדים לא הקפידו על מילוי טופס הצהרה והעירייה לא נקטה סנקציות כנגד העובדים הרבים שלא מילאו אחר הוראה זו, למרות מספר רב של חוזרים והודעות לעובדים על הצורך וחשיבות מילוי הטופס.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



דו"ח ביקורת בנושא נגישות באתר האינטרנט לשנים 2019-2020

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 34 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. סעיף 170ג.ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

1. במהלך החודשים דצמבר 2019 ועד אפריל 2020 התבצעה ביקורת בנושא נגישות באתר האינטרנט בעיריית קריית ביאליק.
2. הביקורת התבצעה במסגרת התמחות בביקורת פנימית וציבורית, במטרה לשפר את נושא השוויון במתן שירותים ציבוריים מקוונים ברחבי הרשות לאנשים עם מוגבלויות שונות.
3. הביקורת נועדה לאתר ולהצביע על חסרים וליקויים בנושא, ולהמליץ על דרכי תיקון על-מנת שהרשות המקומית תממש את מחויבותה לרווחת תושביה עם המוגבלויות השונות, וכדוגמא לסולידריות חברתית.

מטרת הביקורת

1. בחינת אופן העמידה והיערכות של עיריית קריית ביאליק לקיום הוראות ותקנות החוק בנושא הנגשת אתר אינטרנט לאנשים עם מוגבלויות, קרי :
 - 1.1. בדיקה לעמידה בחקיקה, תקנות ונגישות (כולל בחינת עלויות ותקצוב, פטור מנגישות במידה ונדרש).
 - 1.2. איתור בליקויים מערכתיים (כגון : חסר או ליקוי בקיום נהלים).
 - 1.3. בדיקה כי נותן השירות מספק את המידע כאמור בתקנות באמצעות התאמות נגישות והצגת המידע בשפה הערבית.
 - 1.4. בחינת התהליך והדרישה הנ"ל והמלצה על דרכים לשיפור תהליכי העבודה והבקורות הקשורות בהן, ובכך לצמצם את החשיפה לטעויות וסיכונים.
 - 1.5. קיום אתר לשעת חירום והנגשתו לכלל האוכלוסייה לצרכי מתן מידע והעברת מסרים לציבור.
2. כמו כן, בחינה האם פעילות הרשות המקומית בתחום נגישות אתרי האינטרנט מתבצע תוך שמירה על חוקיות, סדירות, עקרון השוויון, חסכון, יעילות, שקיפות ומניעת פגיעה בטוהר המידות.

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

חוקים, הוראות ונהלים

1. הנחיות להנגשת תכני אתרי אינטרנט (WCAG 2.0).
2. הנחיות להנגשה ברמה AA וההבדל בין רמה A.
3. חוק שוויון זכויות אנשים בעלי מוגבלויות, תשנ"ח-1998.
4. תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות)-2013.
5. פקודת העיריות [נוסח חדש], סעיף 167-170.

הגדרות

1. "אדם עם מוגבלות" - אדם עם לקות פיסית, נפשית או שכלית לרבות קוגניטיבית, קבועה או זמנית, אשר בשלה מוגבל תפקודו באופן מהותי בתחום אחד או יותר מתחומי החיים העיקריים ;
2. "אתר קיים" – חייב לעבור התאמות נגישות עד ליום 25 באוקטובר 2017. מסמכים החל מ-25/10/2017 טפסים למילוי באופן ממוחשב נדרשים לנגישות גם לאחור. תוספת לאתר קיים - כל תוספת לאתר קיים לדוגמא: מדור חדש, תבנית חדשה וכדומה חייבת להעלות לאוויר באופן נגיש החל מ- 25/10/2017.
3. "אתר חדש" - כל אתר שיעלה לאוויר החל מ- 25/10/2015, חייב להיות נגיש. (מומלץ לכל אתר שמפותח להיות נגיש גם לפני מועד זה על מנת להימנע מעלויות הנגשה עתידיות).
4. "דפוס נגיש" - הדפסה אשר מתקיימת בכל אלה:
 - 4.1. האותיות הן אותיות דפוס ;
 - 4.2. הגופן מסוג פשוט (אריאל), מעובה, וגודלו בין 16 לבין 22 נקודות ;
 - 4.3. בטופס שמקבל השירות נדרש להוסיף בו מידע, מצוי רווח הולם להוספת המידע כאמור ;
 - 4.4. הנייר אינו מבריק ואין בו קישוטי רקע ;
 - 4.5. ככל שניתן, גוון האותיות והספרות יהיה נוגד את הרקע באופן שמאפשר לקרוא אותן בבידור ;
 - 4.6. "רמה AA" - הרמה המרחיבה של רמה A, בכדי לעמוד ברמה AA יש לעמוד גם בדרישות רמה A.
- 4.7. **סרטונים או קטעי אודיו** - יש לספק אפשרות חלופית לגישה למידע זהה אודיו שאינו בשידור חי יהיה בעל תסריט חלופי המתאר את המידע הקולי,
- 4.8. וידאו שאינו בשידור,
- 4.9. שידור חי יהיה בעל טקסט חלופי המתאר את ההתרחשות,
- 4.10. וידאו שאינו בשידור חי יהיה בעל כתוביות תואמות,

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 36 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 4.11. וידאו שאינו בשידור חי יהיה בעל תיאור קולי של האירועים החזותיים או כתוביות בעלות תיאורי אירוע.
5. "מחזור ממוצע" - ממוצע המחזורים של החייב בשלוש שנות המס האחרונות שלפני מועד הבדיקה, שבהן לא היה המחזור שווה ל-0.
6. "שירות אינטרנט" - תכנים בכל צורה (פורמט) ובכלל זה כתב (טקסט), מסמכים, תמונות או וידאו, המועברים על תשתית רשת האינטרנט והמוצגים למשתמש באמצעות אתרי אינטרנט, מסמכים או יישומים (אפליקציות), שנועדו לספק למשתמש שירות ציבורי, או מידע על שירות כאמור.
7. "תכנית רב-שנתית" - הינה תכנית הפרוסה על-פני מספר שנים על-מנת לעמוד בדרישות.
8. "תכנית רב-שלבית" - פורשת את כל משימות ההנגשה על רצף הזמן המוגדר בחוק, וכן מגדירה תקציבים, מימון ותהליכי מימוש והטמעה. בנייה של תוכנית רב-שלבית איכותית, וניהול מושכל של התהליך על-פני רצף הזמן המוגדר בחוק, מהווים ערובה להצלחת התהליך.
9. "תוכנת הגדלה" - תוכנת מחשב המגדילה את הצורות והדמויות על צג המחשב;
10. "תוכנת פלט קול" - תוכנת הקראה הממירה טקסט כתוב לקול;
11. "תמלול" - הקלדת מידע שמיעתי בשפת הדובר, והצגתו בזמן אמת על גבי צג מחשב או על גבי מסך באמצעות מקרן או על גבי שלט אלקטרוני או באמצעי אחר, על ידי מתמלל מיומן, ובלבד שהמידע הוא בשפה הרשמית.
12. "תקן נגישות אינטרנט" - תקן ישראלי 5568 - קווים מנחים לשירות תכנים באינטרנט, על חלקיו השונים ונספחיהם, כתיקונם מזמן לזמן, שעותק שלהם מפורסם במכון התקנים.

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

היקף הביקורת ואופן הבדיקה

- הביקורת בחנה את נגישות אתר האינטרנט בעיריית קריית ביאליק ועמידה בתקנים ובדרישות. לצורך כך, נפגשה הביקורת עם הגורמים הרלוונטים, כלדהלן:
- מבקר עיריית קריית ביאליק;
 - ממונה האתר בקריית ביאליק

הביקורת בחנה את התנהלות האתר בתחום נגישות בחודשים **דצמבר 2019 - אפריל 2020**, בהתאם למצב הנוכחי בתקופת הביקורת.

הביקורת בחנה עמידת הרשות בתקנת התאמת נגישות לשירות, התשס"ג-2013 וכן עמידה בתיקון לתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות התשע"ח-2017, כפי שפורסם ברשומות ועוסק בנגישות המידע והמסמכים המעניקים שירות לאנשים עם מוגבלויות באתרים בשנת 2018 ותכלול את ההיבטים הבאים: עמידה עפ"י הקווים המנחים לנגישות תכנים באינטרנט עפ"י תקן ישראלי 5568, דרישות ההנגשה לרמה AA.

הביקורת הסתמכה על הוראות החוק כפי שפורט לעיל בפרק חוקים, הוראות ונהלים.

עזרים לביצוע הביקורת

- קובץ קריטריונים לבדיקת אתרי אינטרנט ע"י משרד המשפטים.
- שאלון מקדים שמולא ע"י רכז אינטרנט בעירייה.
- כרטסת לאתר אינטרנט ואפליקציה עירוניים לשנים 2017-2019.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
2. **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

1. הביקורת בנושא זה הינה נגזרת של תקנה 35 בתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), התשע"ג-2013 (להלן - תקנות הנגישות לשירות), לפיו, חלה חובה של כל גוף המספק שירות ציבורי או מידע על אודות שירות ציבורי באמצעות האינטרנט, לרבות מסמכים, דפים, יישומים וכל מידע אחר, להתאימו כך שיהיה נגיש לאנשים עם מוגבלות. בהגדרה זו נכללות הרשויות המקומיות. עוד נקבע כי גוף כזה יפרסם באתר האינטרנט שלו, את התאמות הנגישות אשר בוצעו בשירות ובמקומות הציבוריים שניתן בהם השירות ויפרסם בו גם את שמו של רכז הנגישות שמינה, את מקום משרדו ואת דרכי הפנייה אליו.
2. עפ"י חוק שוויון לזכויות אנשים עם מוגבלות - אדם עם מוגבלות הינו אדם עם לקות פיסית, נפשית או שכלית לרבות קוגניטיבית, קבועה או זמנית, אשר בשלה מוגבל תפקודו באופן מהותי בתחום אחד או יותר מתחומי החיים העיקריים;
3. המטרה בהנגשת השירות הינה, הסרת המכשולים בפני השתתפות אנשים עם מוגבלות בחברה תעשה, בהתאם להוראות תקנות הנגישות לשירות, ע"י התאמת הנהלים, ההליכים והנהגים בשירות.
 - 3.1 הספקת אמצעי עזר ושירותי עזר ובכללם:
 - 3.2 ביצוע התאמות נגישות במידע, לרבות מידע הנמסר באמצעות אתר אינטרנט.
 - 3.3 הספקת אמצעי עזר ושירותי עזר בסוגי שירות שונים המנויים במפורש בתקנות.
 - 3.4 ביצוע התאמות מסוימות למקום בו ניתן השירות, כגון: התאמת מידע, סיוע במילוי טפסים, שירות ומידע באמצעי תקשורת מגוונים; כל זאת, מעבר לנדרש בתקנות הנגישות למקום ציבורי.
 - 3.5 הכשרת העובדים למתן שירות נגיש.
 - 3.6 ביצוע התאמות חלופיות להתאמות הנדרשות, לפי הנסיבות.
4. בכפוף לתקנות המשנה בפירוט לעיל, **נותן שירות יספק את המידע כאמור בתקנת באמצעות התאמות נגישות אלה:**
 - 4.1 דפוס או כתב יד, לרבות כתיבה במחשב;
 - 4.2 דפוס נגיש;
 - 4.3 דפוס נגיש תוך שימוש בפישוט לשוני בעיצוב ברור ובסימלול לפי העניין ולפי אופי המידע;
 - 4.4 קובץ קול (כגון: mp3) כקובץ על גבי cd או dvd או מדיה נפוצה אחרת שניתן להשמעה באמצעות תוכנת קול שבידי מקבל השירות שהוא אדם עם מוגבלות או באמצעות האינטרנט, בתוך זמן סביר לפי העניין, אך לא יאוחר משלושה שבועות לאחר הגשת הבקשה;
 - 4.5 בקובץ קול כאמור בסעיף 7.4, תוך שימוש בפישוט לשוני בתוך זמן סביר לפי העניין, אך לא יאוחר משלושה שבועות לאחר הגשת הבקשה;

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 4.6 קובץ דיגיטלי (כגון pdf או txt plain) ניתן להקראה באמצעות תוכנת הקראה או ניתן להמרה לברייל באמצעות מדפסת או צג ברייל, בתוך זמן סביר לפי העניין, אך לא יאוחר משלושה שבועות לאחר הגשת הבקשה;
- 4.7 באמצעות הקראה מיד עם הגשת הבקשה; היה המידע כתוב על גבי יותר מ-3 עמודים, רשאי נותן השירות לספק את ההקראה במועד שיתואם עם מקבל השירות ולא יאוחר משבוע מיום הגשת הבקשה;
- 4.8 בכתב ברייל, בתוך זמן סביר לפי העניין, אך לא יאוחר משלושה שבועות לאחר הגשת הבקשה;
- 4.9 בסיוע מערכת עזר קבועה או ניידת לשמיעה או מערכת להגברת שמע אישית שבה נעזר האדם עם המוגבלות, לפי העניין, וככל שנדרש לפי תקנות אלה;
- 4.10 באמצעות שירות תרגום לשפת הסימנים, על ידי אדם המיומן בשפת הסימנים, באחת השפות הרשמיות שדובר בה האדם עם המוגבלות, למעט אנגלית, ובהתקיים תנאים אלה:
- 4.10.1 המידע שנדרש לגביו תרגום לשפת הסימנים הוא מורכב, דורש התדיינות ממושכת ובכל חשיבות גבוהה לענייניו של האדם עם המוגבלות; לדוגמה, בשירותים כספיים או משפטיים;
- 4.10.2 הבקשה לקבלת התרגום הוגשה זמן סביר לפני מועד מתן המידע;
- 4.10.3 למידע המסופק לציבור בעל פה, יסופקו התאמות בשפה הולמת, בהתאם למוגבלותו של האדם;
- 4.10.4 התאמת נגישות סבירה אחרת.
- 4.10.5 קיימת אף אפשרות להגשת פטור ואלה בתנאים הבאים:
- א. חייב בביצוע התאמות נגישות יהיה פטור ממתן התאמות, באם המידע שלגביו נדרשת התאמת הנגישות הוא מידע המנוסח בלשון משפטית, כגון חוזים, ציטוט מחיקוק, או מנוסח בלשון מקצועית כגון תשריטים אדריכליים ודוחות מדעיים.
- ב. אי היתכנות טכנולוגית המאושר ע"י מורשה נגישות ויועץ מקצועי, הפטור תקף ל-3 שנים וניתן להאריכו בעוד 3 שנים, יש לאשררו מול נציבות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלויות.
- ג. אי היתכנות תקציבית באם החייב בביצוע עוסק במחזור שנתי הממוצע שאינו עולה על 100,000 ₪, מעניק פטור לחלוטין מנגישות. באם החייב בביצוע עוסק במחזור שנתי הממוצע אינו עולה על 300,000 ₪, הפטור בתוקף עד 26.10.2020. באם החייב בביצוע עוסק במחזור שנתי הממוצע אינו עולה גבוה מ-300,000 ₪ ולא עולה על 1,000,000 ₪ - רק אתרים קיימים (שהוקמו לפני 25.10.15) יהיו פטורים מנגישות ובלבד שדרכי ההתקשרות עמו יהיו נגישות, הפטור יהיה תקף ל-3 שנים, בעוד שאתרים חדשים (שהוקמו אחרי התאריך לעיל) יהיו נגישים בצורה מוחלטת ובאופן מיידי.
- ד. אי היתכנות כ"א באם קיימת כניסה מוגבלת של 500 משתתפים, אלא אם כן אדם בעל מוגבלות מבקש התאמה ובאם הכניסה לאתר מוגבלת לנרשמים מראש.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 4.11 חובת הנגשת תכני וידיאו שהוכנו לאחר 25 באוקטובר 2017, אלא אם המחזור השנתי הממוצע של הגוף הציבורי עומד על פחות מ-5,000,000 ₪.
- 4.12 הפטור אינו חל על אתר חדש ו/או תכנים שהועלו לרשת לאחר ה-25 באוקטובר 2017.
- 4.13 הצגת מידע בשפה הערבית: ערבית היא שפתו של המיעוט הגדול במדינה, שהיווה בסוף שנת 2013 כחמישית (20.7%) מכלל האוכלוסייה במדינת ישראל. על כן יש לפרסם בעברית ובערבית את כל הפקודות, המודעות הרשמיות והטפסים הרשמיים של הממשלה, וכן את כל המודעות הרשמיות של הרשויות המקומיות ושל העיריות.
- 4.14 החייב בביצוע הנגישות לציין במקום בולט באתר האינטרנט הצהרת נגישות בהתאם לתקן נגישות האינטרנט ופרטים המאפשרים יצירת קשר לצורך הודעה על העדר התאמת נגישות או בקשה לביצוע הנגשה, לרבות תקנה 35א(ד)(1).
- 4.15 חובת הנגשת הטפסים הניתנים למילוי על גבי המחשב (כלומר - שאין צורך להדפיס אותם ולמלא אותם ידנית, כגון טפסים מקוונים), בתנאי שהם משמשים לקבלת שירות, גם אם נוצרו קודם ל-26 באוקטובר 2017. עם זאת, חובה להנגיש מסמכי הסבר לגבי טפסים הניתנים למילוי במחשב, אם הוכנו אחרי 26 באוקטובר 2015.
- 4.16 סטייה מהוראות הנגישות לשירותי אינטרנט לא תיחשב הפרה (ולכן לא ניתן לתבוע בגינה תביעה ללא חובת הוכחת נזק) אלא אם הועברה הודעה לחייב בנגישות על סטייה זו. על החייב לתקן את ליקוי הנגישות בתוך זמן סביר, אך לא יותר מ-60 יום.
- 4.17 **אתר היערכות לחירום:** קיום אתר לשעת חירום המונגש לכלל האוכלוסיות, הכולל בתוכו היערכות בשעת חירום, התנהלות בשעת חירום, הודעות לציבור, דרך ליצירת קשר ואף קישורים מערכתיים לאתרי חירום כגון פיקוד העורף, מערך הכבאות וההצלה.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

נתוני מפתח על הרשות המקומית קריית ביאליק:



דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 42 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

- סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

להלן הדו"ח המלא:

רקע כללי:

אתר עיריית קריית ביאליק הונגש ע"י חברת מיקור חוץ בשם "TYCO".
האתר מנוהל ע"י הממונה על האתר, וכן בתמיכת המשנה לראש העיר ד"ר ר.ש.ס, הממונה על וועדת הנגישות בעירייה.
הביקורת מציינת כי ממונה האתר העביר שאלון מקדים לצוות הביקורת.
העירייה אינה זכאית לפטור בגין כ"א, טכנולוגי או תקציבי.

רקע ייחודי לרשות המקומית:

עיריית קריית ביאליק היא העיר הראשונה והיחידה בארץ שקיבלה אות הנשיא לנגישות אתרי אינטרנט.

ממצאים עיקריים:

המסד הנורמטיבי:

בהתאם לתקנה מס' 35 לשוויון זכויות עם מוגבלות (התאמת נגישות לשירות) התשע"ג-2013, חלה חובה של כל גוף המספק שירות ציבורי או מידע על אודות שירות ציבורי באמצעות האינטרנט, לרבות מסמכים, דפים, יישומים וכל מידע אחר, להתאימו כך שיהיה נגיש לאנשים עם מוגבלות.
לא נמצאו נהלים פנימיים בנושא נגישות אתרי אינטרנט באתר העירייה.

הביקורת ממליצה על קיום נהלים פנימיים בנושא המבוקר לטובת שימור הידע וכדי לשמור על אחידות בטיפול באתר האינטרנט ובנגישותו.



מבנה ארגוני:

הממונה על האתר, מנהל את האתר באופן שוטף ויושב תחת מנכ"ל העירייה. עם זאת, המשנה לראש העיר עוזרת לייעץ בתחום הנגישות לאתר.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



דיווחי הרשות המקומית:

האתר עלה לפני שנת 2017, על כן מוגדר כאתר ישן ועתיד לבצע חידושים ושינויים לפי חזונו של ראש העיר "עיר של עסקים". בתחילת שנת 2020 שודרג האתר.

בהתאם לתקנה מס' 35 סעיף ו' לשוויון זכויות עם מוגבלות (התאמת נגישות לשירות) התשע"ג-2013, חלה חובה של כל גוף המספק שירות ציבורי או מידע על אודות שירות ציבורי באמצעות האינטרנט, לרבות מסמכים, דפים, יישומים וכל מידע אחר, להתאימו כך שיהיה נגיש לאנשים עם מוגבלות.

כיום, בתפריט הנגישות לא קיימת אפשרות של התאמה "לקורא מסך", כזו אשר מאפשרת לאנשים עם מוגבלויות ראייה אשר ברשותן קורא מוסך להשתמש בה לצרכיהם באתר העירייה. כדוגמה, ב"דוח לתושב שנת 2018" הפורמט הינו IMAGE, מה שלא מאפשר לאנשים עם מוגבלויות שנדרשים לעזר בתמיכה לקריאה ושמע להשתמש בדו"ח.

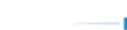
בחלק מהטפסים שנבדקו באתר, אין אפשרות למילוי טפסים מקוונים (כגון רישום לגנים).

מנהל האתר מסר כי בעקבות תהליך הדיגיטציה ברשות מרבית הטפסים הם כיום מקוונים, כגון: רישוי עסקים, חנייה, פיקוח עירוני, ארנונה ועוד.

ברשות קיים מיפוי של כ-493 תושבים בעלי צרכים מיוחדים, כשרובם מתאפיינים עם מוגבלות שכלית התפתחותית או אוטיזם (נתונים מהאגף השירותים החברתיים בעירייה הנכונים לשנת 2016).

לפי חוק שוויון לזכויות אנשים עם מוגבלות - אדם עם מוגבלות הינו אדם עם לקות פיסית, נפשית או שכלית לרבות קוגניטיבית, קבועה או זמנית, אשר בשלה מוגבל תפקודו באופן מהותי בתחום אחד או יותר מתחומי החיים העיקריים; ובהתאם לתקן הישראלי ת"י 5568, אנשים עם לקויות למידה ו/או קשיים טכנולוגיים מוגדרים כאנשים עם מוגבלויות.

בכדי לאפשר נגישות עבור עם לקויות למידה ו/או קשיים טכנולוגיים, יש לעמוד בכל הקווים המנחים של נגישות אתר אינטרנט לפי התקן הישראלי ת"י 5568.



1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

עמידה בסטנדרטים ובדרישות ההתאמה:

ההגשה, מאפשרת לאוכלוסייה זו לקבל הידע והמידע מהאתר, על מנת להיות שותף פעיל בכלל ההיצע שהרשות מציעה לתושביה. בכפוף לתקנות המשנה בפירוט המבוא, נותן שירות יספק את המידע כאמור בתקנת באמצעות התאמות נגישות, לרבות דפוס או כתב יד; פישוט לשוני בעיצוב ברור ובסימלול לפי העניין ואופי המידע; קובץ קול (כגון: mp3) כקובץ על גבי מדיה נפוצה אחרת שניתן להשמעה; קובץ דיגיטלי הניתן להקראה באמצעות תכנת הקראה או ניתן להמרה לברייל.

הביקורת מעירה כי לחלק מהפרוטוקולים לא נמצאו קטעי וידיאו. כחלופה לסרטון שאינו בשידור חי של מידע קולי.

מנהל האתר מציין כי כל הפרוטוקולים משנת 2017 לרבות פרוטוקולים של מועצת העיר ווועדות החובה הונגשו לאנשים עם מוגבלות. החלופות אודיו ווידיאו מיועדים להנגשה עבור האוכלוסייה בעלת לקויות ראייה, וכן לאוכלוסייה המתקשה בקריאה והתמצאות, כפי שנדרש בסעיף 35' לתקנה ולת"י 5568. בפרוטוקולי העירייה קיימת חלופה טקסטואלית בהערך כתוביות עבור קבצי הווידאו של מסמך קצר ומלא המפרט את תכני ועיקרי הוועדות בעירייה, כולל נאומי ראש העיר בטקסים.

להלן תמונה מספר 1:

דוגמא לשיבת מועצת עיר טלפונית. נציין כי כל ישיבות מועצת העיר מצולמות ומועברות בשידור חי ומועלות לאחר מכן לאתר העירייה	מס' פרוטוקול: 6 29/06/2020 י"א בסיון תש"פ מן המניין
	מס' פרוטוקול: 5 29/03/2020 ז' בניסן תש"פ שלא מן המניין
	מס' פרוטוקול: 4 25/03/2020 כ"ט באדר תש"פ מן המניין (ישיבה טלפונית)

לצפייה

בהמשך לתקנות המשנה, תוכנת הקראה מאפשרת לאנשים עם לקויות ראייה להיעזר להקראה אוטומטית ע"י רכישת תכנה והתקנתה במחשב הפרטי להיעזר באתר.

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

הביקורת ממליצה לבצע תמיכה של האתר ל'תכנת הקראה', המאפשרת לאנשים עם לקויות ראייה להיעזר להקראה אוטומטית ע"י בדיקה מדגמית מול מספר תושבים שרכשו תכנה ייעודית והתקנתה במחשב הפרטי בכדי להיעזר באתר.

מנהל האתר מציין כי אין חובה בחוק לבצע תמיכה ל"תכנת הקראה", עם זאת העירייה תבחן לעתיד את ההמלצה.

לפי תקנה לשוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמת נגישות לשירות) - 2017, סעיף 35ה, חייב יציין במקום בולט באתר האינטרנט שלו וביישום שהוא מפעיל, אם יש יישום כזה, הצהרה, בהתאם להנחיות הקבועות בתקן נגישות האינטרנט לעניין הצהרת נגישות, הכוללת מידע בדבר התאמות נגישות שביצע וכן פרטי רכז נגישות ודרכי ההתקשרות עמו, אם מחויב למנותו לפי החוק, ופרטים המאפשרים יצירת קשר לצורך הודעה על העדר התאמות נגישות או בקשה לביצוע הנגשה.

הביקורת מציינת כי בהצהרת הנגישות מופיע מידע על רכז הנגישות בעירייה.

הביקורת מעירה כי בהצהרת נגישות יש ניגודיות נמוכה (בצבע אפור)

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

להלן תמונה מספר 2:

לפי רמה AA, סעיף 1.4, יש לאפשר קריאה ושימוש באתר, ללא כל איבוד של תוכן כאשר גודל הטקסט הינו כפול בגודלו.

הביקורת מעירה שקיימת דריסת נתונים בעת הגדלת הגופן ב-200% ובהגדלת התצוגה יחד.

מנהל האתר ציין כי הערה זו תוקנה מיד עם קבלת ההערה.
להלן תמונה מספר 3:



דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 47 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אתר חירום:


אתר היערכות לחירום: קיום אתר לשעת חירום המונגש לכלל האוכלוסיות, הכולל בתוכו היערכות בשעת חירום, התנהלות בשעת חירום, הודעות לציבור, דרך ליצירת קשר ואף קישורים מערכתיים לאתרי חירום כגון פיקוד העורף, מערך הכבאות וההצלה. הדרישה לאתר חירום ומטרותיו עלה במבנה דף בסיסי לאתר ע"י המשרד לשוויון חברתי. קיים אתר חירום בנפרד.


הביקורת ממליצה לשים קישורים לטלפונים שימושיים של העירייה מהאתר הראשי (מוקד עירוני, שיטור קהילתי וכו').


מנהל האתר ציין כי הערה זו תוקנה מיד עם קבלת ההערה.


1. סעיף 170ג.ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."


עיקרי המלצות הביקורת:


הביקורת ממליצה לקיים הליך למידת דרישות הנגישות ולפעול בהתאם לתוכנית שנתית להמשך פיתוח האתר עד לשנת 2021. 


הביקורת ממליצה לעירייה לבצע תיקונים, תוספות, שינויים והתייחסות בהתאם לממצאים לעיל. 


הביקורת ממליצה לוודא הנגשה עדכנית באתר הרשות וכן לוודא הנגשה לאתר החירום ומתן שירות או חלופות לשירותים אינטרנטיים, כלומר, סל שירותים שאתר העירייה אינו מספק (בדגש על תחום הרווחה והחירום). 


בכדי להביא לשימור הידע בקרב עובדי העירייה, הביקורת ממליצה לכתוב נהלים פנימיים ותכנית רב שלבית אשר תכיל בתוכה את דרישות החוק, תקנים, מטרות ויעדים בהתאם למצב המצוי ברשות (קרי כ"א, תקצוב) ועיתוי לסיום. עם זאת, מומלץ לדאוג, שהממונה לאתר יבצע פיקוח ובקרה יחד עם רכזת הנגישות אחר תיקון הליקויים שעלו בפירוט לעיל. 

הביקורת ממליצה לבדוק את תקינות תכנת ההקראה מהמסך (נתמכת ב-NVDA) מול החברה באתר העירייה ומול תושבים לאנשים עם מוגבלויות שרכשו את התוכנה (בדיקת תמיכת תכנה אצל התושב). 

יש לעלות את הנושא לשיח בקרב עובדי העירייה ולאחר מכן בקרב האוכלוסייה המקומית ע"י פרסומים בעיתון המקומי/אתר האינטרנט, מיילים בדבר עדכונים לתפוצה של אנשים עם מוגבלויות (לפי רשימות לפחות חלקיות מהרווחה והנחות ארנונה), וכן, יש לחדד את הנהלים והתקנות בנושא שוויון אנשים עם מוגבלויות, בדגש על הגדרת אנשים עם מוגבלויות, שלא מדובר רק במוגבלות פיזית. 

במהלך ביצוע הביקורת וכתובת הדו"ח עלתה דילמה האם נדרש להנגיש כל מסמך PDF וכל תמונה שעולה לאתר, מה שמצריך יכולת ומשאבים רבים, או להנגיש מסמכים חשובים בלבד. מבירור מול אתר נגישות ישראל, יש להנגיש כל מסמך, כל תמונה ולדאוג לכל חלופה שעולה לאתר לאחר פרסום הדו"ח. 

בכדי לוודא אפקטיביות ההנגשה באתר, מומלץ לבצע סקר שירות בקרב אוכלוסיית אנשים עם מוגבלויות בעזרת אגף הרווחה בעירייה, שלהם קיימים כלל הנתונים הנדרשים. וכן בדיקות תקופתיות אחת ל-5 שנים בהתאם לתקנה 28 של סקר נגישות. 

הביקורת מציינת לטובה את שיתוף הפעולה ונכונות העירייה להנגשת האתר עבור תושביה לפי החוק והתקנים. 

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
 סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התייחסות המבוקר:

התייחסות המבוקר בוצעה בתאריך 17/08/2020.

התפשטות נגיף הקורונה הביאה להנגשת טפסים ושירותים רבים באתר לטובת התושב. לאחרונה, החל תהליך של שדרוג והנגשת טפסים מקוונים (כמו הצהרה בדבר נכס סגור וריק/שיפוצים או טופס עדכון הוראות קבע בנקאית).

במהלך הביקורת העירייה העבירה חלק מהפרוטוקולים לחברה חיצונית (המרכז הישראלי לתמלול והקלטה) וחלק מהפרוטוקולים תומללו מחדש במטרה להנגיש את המסמכים. גם בימים אלה, העירייה עובדת בשיתוף פעולה עם בחורה בעלת מוגבלות לסריקת המסמכים בכדי שיהיו מותאמים עבור האוכלוסייה המתאימה והנגשה מלאה לאתר.

בחודש יולי 2020, העירייה קיבלה מכתב על הפרת תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות. במענה לפנייה לאחר בחינת הטענות, הובהר כי העירייה שמה לה כמטרה להיות שקופה ולהציג בפני התושבים את מלוא החומרים האפשריים, וזאת גם באמצעות הנגשה של מסמכים המחויבים בחוק, עם ליווי מומחים בתחום באופן שוטף (ראה נספח מס' 10).

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התייחסות ד"ר יורם סבירסקי:

בחודש אוגוסט, נשלח דו"ח הטיוטה לאחר אישורו של מבקר עיריית קריית ביאליק לד"ר יורם סבירסקי, חבר ועד מנהל ואחראי על מדור תלונות נגישות, מעמותת "נגישות ישראל" (ע"ר). מטרת ההתייחסות, לקבל חוות דעת מקצועית טרם פרסום הדו"ח, להאיר את תשומת לבנו ולהתייחס אליהם בהתאם בכתיבת הדו"ח הסופי. להלן עיקרי ההערות של ד"ר סבירסקי:

1. כתבתן "הביקורת ממליצה לבדוק תמיכה של האתר ליתכנת הקראה", המאפשרת לבעלי לקויות ראייה להיעזר להקראה אוטומטית ע"י בדיקה מדגמית מול מספר תושבים שרכשו תכנה ייעודית... " לעתי הייתן צריכות לבצע את זה כחלק מהפרויקט. מכתב העו"ד רומז על הצורך בדגש על הנושא.
2. הזכרתן אפשרות "פנייה לרכז נגישות" מדף הצהרת נגישות. יש CAPTCHA והטקסט שם אפור (קונטרסט נמוך).
3. ב"הצהרת נגישות" נחוץ מידע נגישות גם על משרשי ושירות הגוף הציבורי. ראו המלצות מפורטות כאן <https://www.aisrael.org/?CategoryID=2915&ArticleID=44588>
4. "מיילים בדבר עדכונים לתפוצה של בעלי המוגבלויות", לפי המצב החוקי הקיים לא ניתן להכין רשימה של כל התושבים עם מוגבלויות. יש רשימות חלקיות מהרווחה ומההנחות בארנונה.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



ביקורת בנושא

הליך בניית ביה"ס מיתרים במסגרת הסכם גג

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 52 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

הליך בניית ביה"ס מיתרים במסגרת הסכם גג

1. מבוא:

1. כללי:

ביום 30 באפריל 2014 חתמה עיריית קריית ביאליק (להלן – העירייה או הרשות), על הסכם גג (להלן – **הסכם הגג או ההסכם**) עם רשות מקרקעי ישראל (להלן – **רשות מקרקעי ישראל או רמ"י**) לקידום תוכניות מגורים המשתרעת על שטח של 1,868 דונם, בחלקה המזרחי של העיר בשלוש תוכניות; תוכנית אפק, תוכנית כפר ביאליק דרום ותוכנית הרחבת גבעת הרקפות (להלן – **הפרויקט**). מדובר בהסכם בנייה למגורים בסדר גודל חסר תקדים בהיקפו, במסגרתו תספק העירייה לרוכשים שירותי מסחר, משרדים, פנאי חינוך ורווחה. במסגרת ההסכם הוסדרו גם הנושאים הכרוכים בתכנון וביצוע עבודות הפיתוח, התשתיות, מוסדות הרשות ומוסדות החינוך.



על-פי הקווים המנחים להסכם זה, נקבע כי רשות מקרקעי ישראל תשווק 7,253 יחידות דיור חדשות בתחום היישוב ב- 3 השנים הבאות.

המתחמים החדשים אליהם מתייחס הסכם הגג שמתוקצב על-ידי משרד האוצר כוללים 2 שכונות חדשות והרחבת שכונה קיימת:

1. שכונת אפק, תוכנית בתוקף, בה מתוכננות לצאת לשיווק 4,573 יחידות דיור.
2. כפר ביאליק דרום, תוכנית לקבלת תוקף ביוני 2015, בה מתוכננות לצאת לשיווק 1,880 יחידות דיור
3. גבעת הרקפות (הרחבת השכונה), תוכנית לקבלת תוקף ביוני 2016, בה מתוכננות לצאת לשיווק 900 יחידות דיור.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 53 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

2. מטרת והיקף הביקורת:

מטרת הביקורת, לבדוק את עמידת החברה הכלכלית (להלן – החברה הכלכלית או החכ"ל) בלוח הזמנים לבניית ואכלוס בית הספר מיתרים ומסירתו לעירייה מהחברה העירונית אשר ניהלה את הפרויקט.

לבחון את דרך קבלת ההחלטות החל ממועד אישור הסכם הגג עד לסיום בנייתו של ביה"ס. הביקורת בחנה את פרויקט בנייתו של ביה"ס מיתרים שהיה חלק מתוך "מבני ציבור חובה" בפרויקט שכונת נאות אפק.

הביקורת עסקה בסוגיות הקשורות לבניית ביה"ס בלבד והיא אינה נוגעת בכלל מבנה הציבור שנבנו יחד עם בית הספר וכוללים גני ילדים, מעונות יום, אולם ספורט, ביכ"ס ומגרשים משולבים.

3. מתודולוגיה:

הביקורת כללה ריאיון עם מנהל החברה הכלכלית ושיחה עם גזבר העירייה. הביקורת השתמשה במסמכים שנלקחו מארכיון החברה הכלכלית הכוללים את הסכמי ההתקשרויות השונים ותיעוד של ישיבות עבודה שנערכו בין כל הגורמים שהשתתפו בפרויקט.

1. סעיף 170ג.ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

2. ביצוע תקציבי:

מקורות התקציב לבניית מבני הציבור: הסכם הגג קובע כי תקציב הפרויקט ובכלל זה, בניית בית הספר מיתרים, המוגדר כ"מבנה ציבור חובה", יתנהל על עיקרון של "משק כספי סגור" לכל פרויקט, שבו סך השימושים לא יעלה על סך המקורות המאוגמים (כל המקורות התקציביים העומדים לרשות העירייה בפרוייקט) כאמור בסעיף 6 להסכם הגג המגדיר את סך המקורות המאוגמים עבור כל פרויקט. פרויקט בניית בית הספר מיתרים וכמוהו כל מבני הציבור שתוכננו ונבנו בפרוייקט, אמור היה להסתיים בתקציב מאוזן. נוכח אירועים שונים אשר יפורטו בהמשך, נוצר גרעון תקציבי.

נתוני הביצוע בפרוייקט בניית ביה"ס מיתרים מעלה את הפרטים כדלקמן:

הפרש בין סך המקורות לביצוע בפועל	הפרש בין הצעה זוכה לביצוע	סך לתשלום ²	סך מימון חיצוני ¹	הצעה זוכה	
1,752,876	2,867,936	20,978,916	19,226,040	18,110,980	ללא מע"מ
2,050,864	3,355,485	24,545,331	22,494,466	21,189,846	כולל מע"מ

בעולה מהטבלה שלעיל, נמצא כי פרויקט בניית ביה"ס "מיתרים" צבר גרעון בסך של למעלה מ - 2.05 מיליון ₪ לא כולל עלויות תכנון ביצוע ופיקוח.

¹ לא כולל תקציב הצטיידות בסך של 235,000 ₪.

² לא כולל התמורה לחברה המנהלת ולחכ"ל

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 55 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. סעיף 170.ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

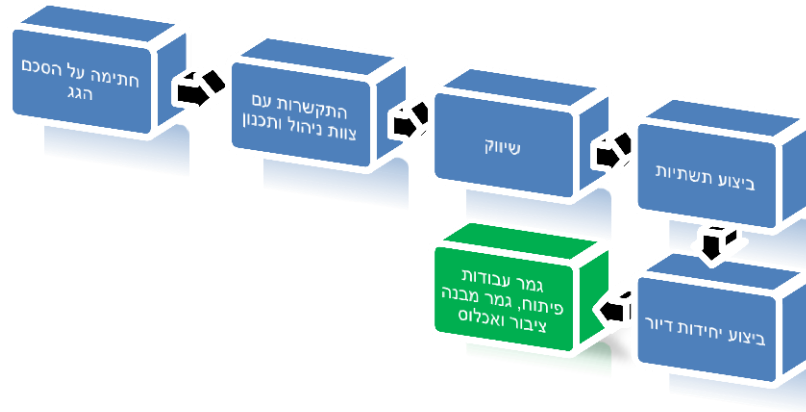
סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

דרישות הסכם הגג כללו מספר עקרונות מהותיים אשר עתידיים היו להשפיע על קבלת ההחלטות מצד העירייה והגורמים מטעמה:

4.1 ביצוע עבודות הפיתוח: הסכם הגג קובע כי עבודות הפיתוח הכוללות את התכנון והביצוע של התשתיות לשלוש תוכניות המגורים, יתבצעו ע"י העירייה ו/או החברה הכלכלית.

4.2 הקמת המבנים: נקבע כי השלמת מוסדות החינוך (להלן – **מוסדות החינוך או המבנים**) תבצע בהתאם ללוח הזמנים – אבני דרך לאכלוס המתחמים השונים בכל אחת מהתוכניות קרי, עם אכלוס המבנים יוכלו המתגוררים במתחמים השונים לרשום את ילדיהם לבתי הספר כבר בשנת הלימודים הבאה. בהקשר זה, נקבע כי התוכנית הראשונה שתצא לביצוע הנה תוכנית נאות אפק, מתחם 1, הכוללת בנייה של 1,089 יחידות דיור.

אבני דרך בפיתוח שכונת נאות אפק, מתחם 1 – 1,089 יחידות דיור



4.3 התקשרות עם חברה מנהלת: ע"פ ההסכם, נקבע כי העירייה תתקשר עם חברה מנהלת לצורך מימוש המטלות שהושתו עליה בשכונת "נאות אפק" ובכלל זה, תכנון וביצוע עבודות הפיתוח לרבות מבני הציבור.

כאמור לעיל, הסכם הגג הכתיב הקמת חברה כלכלית לביצוע עבודות הפיתוח, התקשרות עם חברה מנהלת לתכנון ופיקוח על העבודה והעמדת פתרונות חינוך למתאכלסים הראשונים בפרויקט מיד עם פתיחת שנת לימודים חדשה.

ברם, ביצוע העבודות באמצעות החכ"ל לא הקנה יתרונות מס כלשהם נוכח העובדה שמדובר בתקציב שהגיע מהעירייה שלה אין יתרונות מס. משכך, היתרון היחיד שאמורה הייתה להקנות הקמת חברה כלכלית, הוא יכולת גמישות בביצוע המטלות וריכוז מאמץ לסיום הפרויקטים במועד, זאת לעומת הפקדת הביצוע על העירייה אשר לבד ממטלות אלה צריכה להתמודד עם שפע מטלות נוספות שיש בהן כדי לסרב את הליך הביצוע בפרויקטים שבהסכם הגג.

בנוסף, היתרון של העברת הפרוייקט לחכ"ל הוא הפיקוח הצמוד של גוף מטעם העירייה על ביצוע והתקדמות הפרוייקט.

1. **סעיף 170ג(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

4. התקשרות העירייה עם החברה המנהלת ח.פ.ת

ביום 20.10.2014 חתמה העירייה הסכם לשירותי תכנון, ניהול ופיקוח עם חברת ח.פ.ת – חברה לפיתוח ותשתיות בע"מ (להלן – ח.פ.ת או החברה המנהלת).

ההסכם קובע כי ח.פ.ת תתכנן, תנהל ותפקח על עבודות התשתית בפרויקט, תיתן שירותי תכנון, ניהול ופיקוח על עבודות המבנים בפרויקט וכן תיתן שירותי תיאום, ליווי ובקרה על עבודות צד ג' בפרויקט וכן להזמין שירותי ניהול כלליים לפרויקט.

שירותי הניהול: כאמור בסעיף 5 להסכם, נקבע כי שירותי הניהול יכללו בין השאר את תכנון עבודות התשתית והפיקוח עליהן, ניהול הביצוע של עבודות התשתית ופיקוח צמוד, תכנון עבודות המבנים והפיקוח עליהן, ניהול הביצוע על עבודות המבנים ופיקוח צמוד, סיוע במטלות הנדרשות לשיווק קרקעות ע"י רמ"י, ניהול כללי, תיאום ובקרה על עבודות תשתית המבוצעות ע"י צד ג' ועוד.

נספח ב' – התמורה: נספח ב' להסכם קובע את התמורה שתינתן לחברה המנהלת עבור שירותי התכנון והניהול בפרויקט כולו. כאמור בנספח, **התמורה מורכבת משלושה חלקים** כמפורט להלן:

- 1. הראשון,** התמורה לתכנון התשתיות, הכוללת את שכר טרחת היועצים והמתכננים המועסקים ע"י ח.פ.ת וכל הוצאה אחרת הנדרשת לצורך ביצוע מטלות החברה הנדרשות להשלמת התכנון.
- 2. השני,** התמורה בגין **ניהול** הביצוע של התשתיות והניהול הכללי של הפרויקט והוא עומד על שיעור של 3.05 אחוזים מערך הביצוע של עבודות התשתיות ועוד 0.25 אחוזים מערך הביצוע של עבודות צד ג' ככל שיהיו כאלה.
- 3. השלישי,** כאמור בסעיף 2.1 לנספח ב' בהסכם, התמורה לתכנון ולניהול הביצוע והפיקוח הצמוד של המבנים – מוסדות הרשות ומוסדות החובה הנדרשים על פי הפרוגרמה של תוכנית אפק והוא עומד על שיעור של 11.5 אחוז **"מערך הביצוע של המבנים"**.

ממצאי הביקורת:

הסכם ההתקשרות עם החברה המנהלת ח.פ.ת, הגדיר את "ערך הביצוע של המבנים" בגינו תתוגמל החברה כ"עלות הביצוע של המבנים בהתאם לתוצאות המכרזים לביצוע העבודות הקבלניות להקמת המבנים, או לפי עלות הביצוע בפועל, לפי הנמוך מהשניים". בכך לכאורה הגדיר ההסכם את תקרת המקסימום לתמורה אותה תקבל החברה המנהלת.

יחד עם זאת לצד סמכויותיה כחברה מבצעת, הוקנו לחברה גם סמכויות של חברה מתכננת ומשום כך נגזרה העמלה שקיבלה החברה גם מערך עלות המבנים שאותם היא מתכננת ומנהלת. כלומר, על פי ההסכם ככל שעלות בניית מוסדות הציבור תהיה גבוהה יותר, כך גם התמורה שתקבל החברה תהא גבוהה יותר. במילים אחרות, אופן תגמול החברה המפקחת יצר למעשה קונפליקט מובנה אותו צריך היה למנוע בהסכם ההתקשרות, בין הרצון לבנות מבנה חדשני ומתקדם שעלותו גבוהה לבין הצורך בצמצום הוצאות הקמת המבנים נוכח העובדה שמלכתחילה היה קיים פער ניכר בין סך המקורות לבין עלות בניית בית הספר.

הביקורת סבורה כי בזמן עריכת הסכם התכנון, הניהול והפיקוח, נכון היה להפריד בין החברה המתכננת לחברה המפקחת שעפ"י ההסכם היא אותה חברה (ח.פ.ת), זאת על מנת להימנע מניגודי עניינים בדרך תגמולה של החברה בפרויקט.

זאת ועוד, על החברה המפקחת הוטלה האחריות לשמור על מסגרת התקציב. סעיף 1.7 לנספח א' בהסכם קובע כי החברה תהא אחראית על תכנון תזרימי ותקציבי של הפרויקט, תעקוב אחר העמידה

1. **סעיף 170ג(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתייר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

במסגרות התקציביות המאושרות, תוודא קיום תזרים מזומנים חיובי בפרויקט, תיתן התראות על חריגות ממסגרת התקציב ו/או על גרעון תזרימי, תיתן המלצות לסגירת החריגות ותעקוב אחר סגירת החריגות בפועל.

פירושו של דבר, מהרגע שהתגלה כי קיים פער בין השימושים למקורות, נדרשה פעילות אקטיבית, אולי אף עד כדי הפסקת העבודות, על מנת למצוא פתרון תקציבי או לחילופין התאמת התוכניות למקורות המוגבלים.

ברם, למן הרגע הראשון ננקטו פעולות מינוריות אם בכלל להתאמת השימושים למקורות, על אף שהיה ברור כי מדובר בפרויקט גרעוני שסך המקורות שלו נמוך סך ההוצאות הצפויות בו. נציין כי החכ"ל הוציאה מכתב וגם עצרה את העבודות בעקבות הפערים התקציביים והעבודות לבניית מוסדות ציבור, לרבות אולם הספורט, בית כנסת ועוד.

נמצא כי טרם היציאה למכרז אף התריעה החברה על הגרעון הצפוי.

כפי שיוצג בהמשך, אף שהחברה המבצעת לא חרגה מהתקציב בפרויקט בגין הפעולות אותן תמחרה, חלה חריגה בביצוע התקציבי נוכח העובדה שהעירייה שילמה על עבודות מיוחדות שלא נכללו בהצעת המחיר המקורית של החברה המבצעת.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

5. התקשרות העירייה עם החברה הכלכלית לקידום וניהול פרויקטים:

על מנת לעמוד ביעדים כאמור בהסכם הגג, נקבע כי העירייה תקים חברה כלכלית, אשר באמצעותה תתבצע עבודת הפיתוח. סעיף 5.3 בהסכם ההתקשרות קובע כי העירייה מקבלת על עצמה את תכנון וביצוע כל עבודות הפיתוח ועבודת "המבנים". הסכם ההתקשרות מגדיר כ"מבנים" את כל מוסדות הרשות ומוסדות החינוך ובמקרה דנן, בביקורת זו מתייחס למעשה לביה"ס מיתרים. על פי ההסכם, בעוד שעבודת הפיתוח באמצעות החכ"ל הייתה דרישת ההסכם, ניתנה לרשות הזכות להחליט, אם תחפוץ בכך, לבצע גם את עבודת הקמת המבנים באמצעות החכ"ל. כן קובע ההסכם, כי עד להקמת החברה הכלכלית תבוצענה עבודות הפיתוח ע"י החברה המנהלת אולם העירייה תהא רשאית להסב את התחייבויותיה שבהסכם לביצוע עבודות הפיתוח, לחברה הכלכלית וזאת תוך הודעה על כך לרמ"י.

ממצאי הביקורת:

הביקורת מציינת כי הדרישות לעמידה בלוח זמנים הבנוי על אבני דרך, שימשו קווים מנחים לפעולותיהן של הרשות והחברה הכלכלית, הכתיבו את פעולותיהן ולמעשה, השפיעו על קבלת ההחלטות:

כחלק מעקרונות ההסכם, נקבע כי השלמת הבנייה הציבורית (מוסדות החינוך) תהא באופן שהמשתכנים החדשים יוכלו להנות משירותי החינוך בשנת הלימודים הקרובה למועד האכלוס קרי, נוכח העובדה שהאכלוס הצפוי היה ברבעון הראשון של שנת 2019, נדרשה העירייה לספק שירותי חינוך כבר בחודש ספטמבר 2019. יוצא אפוא כי קצב שיווק הדירות ואכלוסן הכתיב את מועד בניית וסיום מוסדות החינוך.

כבר ביום 17.7.2017 התקיימה ישיבה במשרדי ח.פ.ת ובה נמסר דיווח כי נרכשו 250 יחידות דיור בפרויקט אשר אמורות להתאכלס ברבעון הראשון של שנת 2019. בהמשך, כעולה מהתכתובות בין ח.פ.ת לגורמים השונים בעירייה, ביום 7.9.2017 עמד מספר יחידות הדיור ששווקו, כבר על 1,700 יחידות.

ביום 29.11.2017 הסבה הרשות את כל זכויותיה והתחייבויותיה בפרויקט לחברה הכלכלית. הנה כי כן, לנגד עיני כל הגורמים, נוכח מועד האכלוס הצפוי, הפך חודש ספטמבר 2019 לתאריך בבחינת "ראה וקדש", המחייב את סיום בניית ביה"ס, זאת כדי להעמידו לטובת ראשוני המתאכלסים בפרויקט.

6. סוגיות בהעברת פרויקטים לאחריות החכ"ל:

1. העברת פרויקטים לחברה הכלכלית עוד בטרם הקמתה:

ביום 16.5.2016 קמה החברה הכלכלית, אולם במשך כעשרה חודשים עד כניסתה לפרויקט הסכם הגג לא הייתה פעילה. ביום 22.2.2017 החליטה מועצת העיר על העברת פרויקטים ובכלל זה גם אלה שתחת הסכם הגג, לניהולה של החברה הכלכלית. ההחלטה נתקבלה עוד בטרם יכלה להעריך את מוכנות

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 59 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה:-

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

החכ"ל לנהל את הפרויקט בהתחשב במיומנות ואיכות כוח האדם שיעבוד בה ונוכח העדר זמן סביר להתארגנות החברה לקראת הפרויקט.

בהמשך לכך, ביום 16.3.2017 חתמה העירייה על הסכם עם החברה הכלכלית, שהייתה אותה עת חברה בהתהוות, לפיו תבצע החברה פרויקטים הנדסיים וכלכליים על שטחים עירוניים עבור העירייה.

בין הפרויקטים שהועברו לחכ"ל היו פיתוח תשתיות ומבני ציבור הכלולים במסגרת הסכם הגג, ניהול אזור התעשייה, פיתוח תשתיות באזורים שונים ברחבי העיר, קידום תוכניות בנין עיר שונות ברחבי העיר וקידום תוכניות למימוש נכסי עירייה מניבים. **כעולה מההחלטה, אישרה המועצה כי החכ"ל תהא אחראית לא רק על ביצוע עבודות הפיתוח, אלא גם על בניית מבני הציבור.**

כאמור בדוח השימושים אשר צורף כנספח א' להסכם הגג, עמדו היקפי הפרויקטים המשוערים והמתוכננים בפרויקט נאות אפק על כ- 1,224 מיליון ₪. כאשר בשלב של הקמת בית הספר עבדה רק חברה אחת במתחם בתחום התשתיות בהיקף כספים של כ- 200 מיליון ₪.

מדובר בהיקפי בנייה עצומים אשר הוטלו לפתחה ולאחריותה של חברה אשר על אף שטרם קמה, שעון החול המכתיב את המועד לסיום הפרויקט על ידה, החל את עבודתו שכן, תוכנית שכונת אפק אשר הכוללת 4,573 יחידות דיור, הייתה אותה עת בתוקף והתקדמות בביצועה חייב גם את היערכות העירייה לאספקת פתרונות של מבני חינוך לילדים המתגוררים בה.

בדוח מבקר המדינה על החברה הכלכלית לפיתוח עפולה ומתחם התחנה בעפולה, אשר פורסם ביום 24.6.2019 (להלן – דוח המבקר), התייחס המבקר לדרך בה העבירה עיריית עפולה את פרויקט מתחם התחנה במסגרת הסכם הגג לחברה הכלכלית. בהתייחסו לאופן העברת הפרויקט מהעירייה לחכ"ל כתב המבקר כדלקמן:

"העירייה העבירה את הפרויקט לניהול החכ"ל ללא הליך סדור ובלי לבדוק אם החכ"ל היא הגורם המתאים ביותר לביצוע הפרויקט, ללא אישור המועצה, ובלי הסכם כתוב בין הצדדים, הקובע את התחייבויות החכ"ל לביצוע הפרויקט ואת פירוט תכולת הפרויקט, לוחות זמנים לביצועו והיבטים כספיים."

כעולה מהסכם הגג, נקבע כי העירייה תיתן אישור בכתב ומראש לכל פרויקט בנפרד, תוך ציון התקציב הכולל וכי החברה לא תתחיל בביצוע פרויקט טרם קבלת אישור מהגורמים המוסמכים לכך בעירייה. עוד קובע ההסכם כי העירייה תמנה גורמי מטה אשר יהיו מורשי חתימה לאישור חשבונות של הפרויקטים וכי כל שינוי בפרויקט יקבל את אישור הגורמים המעורבים בפרויקט מטעם העירייה ושל האחראים.

למעשה, נקבע כי הנהלת העירייה תתווה את לוחות הזמנים לביצוע הפרויקטים, את הבקרה על תקצובם ואת האחריות על התוצר הסופי.

נוכח פני הדברים ניתן לומר כי בעוד שעל החברה המנהלת הוטלה האחריות להתריע על כל חריגה תקציבית בפרויקט, הועבר האתגר להמציא פתרונות תקציביים לפתחה של הרשות.

בהסכם הגג נקבע כי דמי הניהול להם תהא זכאית הרשות בגין פרויקטים אלה, תעמוד על 6.5 אחוז. מתוך אלה וכאמור בהסכם שחתמה העירייה עם החכ"ל ביום 16.3.2017, אמורה הייתה העירייה להפריש 3 אחוזים דמי ניהול לחברה הכלכלית.

עוד בטרם נחתם ההסכם בין העירייה לחברה, החליטה מועצת העיר, בישיבתה מספר 49 שהתקיימה ביום 22.2.2017, על העברת מספר פרויקטים ובהם גם הסכם הגג, מהעירייה לחברה הכלכלית, אשר

אותה עת הייתה בשלבי הקמה ואף לא היה למה מנהל.

עמוד 60 מתוך 152 דוח ביקורת לשנת 2020

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתייר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ביום 22.3.2017 מונה גורם שישימש כמנהל ההקמה של החכ"ל ואשר במועד מאוחר יותר, עם הקמתה של החברה מונה גם כמנהלה בפועל.

בדוח מבקר המדינה על השלטון המקומי לשנת 2019 בחן המבקר את פעילות החברה הכלכלית לפיתוח עפולה. בדוח, כתב המבקר כדלקמן:

"משרד מבקר המדינה מעיר לעירייה כי להחלטות על מסירת פעילויות לחכ"ל או על הפסקת ההתקשרות בגינן עשויות להיות השלכות כספיות ותפעוליות מהותיות וארוכות טווח גם על תקציב העירייה, בהיותה הבעלים של החכ"ל, ולפיכך הדיווח למועצה בטרם העברת פעילויות לחכ"ל וקבלת אישורה הכרחיים לפיקוח המועצה ולבקרה שלה על החלטות העירייה".

הביקורת סבורה כי המועצה לא קיימה דיון מעמיק באשר להשלכות העברת פעילות בהיקף כה נרחב לאחריות חברה שטרם קמה ואשר צריכה לפעול בלוח זמנים מאוד צפוף, הן להקמת התשתיות והן לבניית ביי"ס מיתרים במועדו, נוכח לוחות הזמנים לאכלוס השכונה והתחייבות העירייה לספק פתרונות חינוכיים לתושבי השכונה מיד בשנת הלימודים הקרובה למועד האכלוס.



2. לוחות הזמנים לביצוע העבודה:

סעיף 2.4 בהסכם ההתקשרות עם הקבלן קובע כי משך ביצוע העבודות יעמוד על 16 חודשים בהתאם לשלביות הביצוע כמפורט בנספח ד' בהסכם ההתקשרות. כן נקבע בסעיף 2.5 כי השלמת העבודות עד ליום 30.7.2019 הינה חיונית ומהותית למזמינה "...לצורך עמידה בלוח הזמנים אשר תאפשר את פתיחת שנת הלימודים תשע"ט...ולצורך עמידת המזמינה כלפי צדדים שלישיים, בין היתר, כלפי יזמים שרכשו או ירכשו מגרשים בפרויקט מאת רשות מקרקעי ישראל".

ממצאי הביקורת:

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

כאמור בנספח ד', נקבעו שבע אבני דרך לביצוע העבודה. נקבע כי אבן הדרך האחרונה – קבלת טופס 4 ומסירה למזמין, תתבצע תוך 464 ימים ממועד מתן צו התחלת עבודה.

שני המשתנים, האחד, מועד סיום העבודות לבניית ביה"ס אשר נקבע ליום 30.7.2019 והשני, סיום העבודה תוך 464 ימים הכתיבו לא רק את קצב העבודה שהקבלן יצטרך לעמוד בו, אלא גם את מועד מתן הצו לתחילת העבודה. בהינתן שני אלה, נכנסה החברה הכלכלית למרוץ נגד הזמן שתכליתו להוציא צו התחלת עבודה לא יאוחר מיום 22.4.2018.

נוכח העובדה שרק ביום 22.3.2017 מונה מנהל להקמת החכ"ל, ניתן למנהל ההקמה של החכ"ל פרק זמן של 13 חודשים בלבד להקמת החברה הכלכלית ולהתקדמות בתכנון ובניית הפרויקט, הכולל לבד מבניית ביה"ס, הקמה של 8 גני ילדים, 3 מעונות יום, בית כנסת, אולם ספורט ושני מגרשים משולבים, זאת כדי לעמוד ביעד של הוצאת צו התחלת עבודה לא יאוחר מיום 22.4.2018.

נמצא כי ביום 11.8.2019, 455 ימים ממועד קבלת צו התחלת העבודה, קיבל הקבלן טופס 4, כל זאת כנדרש בהסכם.



כפי העולה מהאמור לעיל, בעוד שתכנון תקין מציב לוחות זמנים ומסגרת זמן לביצוע עבור כל שלב לפי הסדר הכרונולוגי שלו, הכתיבו המציאות בפרויקט והצורך במתן מענה לילדים המתגוררים בנאות אפק, לוחות זמנים צפופים וקשיחים המוכתבים ע"י תאריך יעד, אשר כל חריגה בכל אחד מהם היה בה כדי לעכב את פתיחת שנת הלימודים בספטמבר 2019.

3. מוכנות והיערכות החברה הכלכלית ללקיחת האחריות על הפרויקט:

בדוח מבקר המדינה בעניינה של החברה הכלכלית עפולה התייחס המבקר לנושא מוכנותה של החכ"ל לקבלת האחריות על הסכם הגג. בדבריו כתב המבקר כדלקמן:

"אי-היערכותה של החכ"ל לפרויקט מבחינת כוח אדם: החכ"ל לא הייתה ערוכה כראוי לניהול הפרויקט ולבקרה עליו מבחינת כוח אדם מקצועי משלה, כגון מהנדס ומנהל כספים".

הביקורת בחנה את מוכנות החכ"ל ללקיחת האחריות על ניהול הפרויקט.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ממצאי הביקורת:

כפי שהוצג לעיל, העברת האחריות לחברה הכלכלית נעשתה עוד בהיותה חברה על הנייר בלבד. לא זו בלבד אלא אף לכל אורך הדרך היא נוהלה מבלי שלצדו של מנהל ההקמה ולימים גם מנכ"ל החברה, עומד צוות מקצועי של החכ"ל, שיכול היה לסייע בקבלת החלטות בכל הנוגע להתקדמות בפרויקט ובכלל זה, בהתייחס למסגרת התקציבית ולפערים בין המקורות לשימושים בפרויקט. הביקורת מציינת כי במונחים של עמידה בלוח הזמנים לסיום הפרויקט, עמדה החכ"ל בהצלחה באתגר זה. עם זאת, אין בכך כדי לגרוע מהליקוי הנובע ממסירת עבודות בהיקף כספי כה עצום כפי שהודגם בפרויקט זה, לחברה אשר הייתה על הנייר בלבד.

7. פערים בתקצוב בניית בית הספר:

7.1 תקצוב משרד החינוך:

ביום 5.2.2018 הודיע המינהל לפיתוח מערכת חינוך במשרד החינוך על הרשאה מס' 2018/76/022 לפרסום מכרז לבניית 24 כיתות ביי"ס יסודי נאות. ע"פ ההרשאה ובהתאם לפרמטרים שנקבעו נאמד סך התקציב לבניית בית הספר בסך 18.8 מיליון ₪ לפי הפרמטרים כדלקמן:

1. סך השטח המתוקצב הוא : 3,655 מטרים.

2. עלות למטר מ"ר : 4,546 ₪.

3. מקדם : 1.132

7.2 הליך המכרז:

ביום 22.3.2018 פרסמה החברה הכלכלית בעיתון גלובס מכרז 4/2018 להקמת בית ספר 24 כיתות בית ספר יסודי במגרש 208 בשכונת נאות אפק קריית ביאליק. לצד פרסום זה פרסמה החברה הכלכלית את מכרז 5/2018 להקמת גני ילדים 8 כיתות, מעון יום 3 כיתות, בית כנסת, אולם ספורט ומגרש משולב באותו המגרש. נקבע כי המועד האחרון להגשת ההצעות יהיה ביום 4.3.2018.

לפי תנאי המכרז, הציגה החברה הכלכלית אומדן של עלות העבודה. נקבע כי ההצעה הזוכה תהא זו אשר נקבה בהנחה הגדולה ביותר מהאומדן הקבוע בכתב הכמויות. ע"פ כתב הכמויות אומדן העבודה עמד ע"ס של 24,300,283 ₪ כולל מע"מ, כאמור, לאחר קיצץ בשיעור של שלושה אחוזים באופן גורף מכל הסעיפים במכרז, קרי, קיצוץ בסך של כ 650,000 ₪ מהאומדן הראשוני.

בתנאי המכרז נקבע כי יש להעמיד ערבות בנקאית ע"ס 250,000 ₪ בתוקף עד ליום 30.8.2018 אשר תחולט במידה שהחברה הזוכה תחזור בה מהצעתה.

נקבע כי המועד האחרון להגשת הצעות יהיה 20.3.2018.

ביום 25.3.2018 נפתחה תיבת ההצעות. פתיחת ההצעות נעשתה בנוכחות נציגי כל המציעים. הוגשו ארבע הצעות כדלקמן:

שם החברה	אחוז ההנחה מהאומדן	סך הערבות	בתוקף עד
א.נעמן הנדסה ובניה בע"מ	9	250,000	30.8.2018
טנוס הנדסה ובניה בע"מ	12.8	250,000	30.8.2018
אמחז מהנדסים בע"מ	6	250,000	30.8.2018
אפטרון יזמות בע"מ	7.2	250,000	30.8.2018

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 63 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה.

נבדקו הערבויות הבנקאיות ע"י היועמ"ש של החברה וע"י יועמ"ש חיצוני שנשכר לצורך ההליך המכרזי ולא נמצא בהן כל דופי.

ביום 26.3.2018 ניתנה הודעת חברת ח.פ.ת כי חברת טנוס הינה החברה הזוכה במכרז 4/2018 לאחר שנתנה ההנחה הגדולה ביותר לאומדן ובמילים אחרות, את ההצעה הזולה ביותר. נמצא כי ההצעה לאחר קיזוז ההנחה עמדה על 21,898,846 ₪ כולל מע"מ באופן התואם את שיעור ההנחה באחוזים. כן נבדקו כל מסמכי המכרז ע"י נציגי החכ"ל ונציגי ח.פ.ת ונמצא כי החברה הזוכה עומדת בכל תנאי הסף כאמור להלן:

תנאי נדרש	הדרישה	ממצא
סיוג קבלני	4-ג/100	לא נמצא ³
פרויקט מוביל	מעל 15,000,000 ₪	תקין
צבר פרויקטים	5-10 פרויקטים בסך 15,000,000 ₪	תקין
ערבות לקיום מכרז	250,000 ש"ח	תקין
תצהיר לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים		תקין

מבדיקה של הערבויות הבנקאיות נמצא כי כל הערבויות תקינות ועומדות ע"ס של 250,000 ₪. לאחר זכייתה במכרז, העמידה החברה הזוכה ביום 20.4.2018 ערבות בנקאית ע"ס של 1,070,000 ₪ בהתאם לחוזה 04/2018 בתוקף עד ליום 29.3.2018.

כאמור לעיל, ההליך המכרזי היה תקין.

נוכח העובדה שתקציב משרד החינוך עמד על סך של 18.8 מיליון ₪ כולל מע"מ, הרי שכבר במועד הבחירה של הקבלן הזוכה היה פער של 3.1 מיליון ₪ בין ההצעה הזוכה לסך המקורות שעמדו לרשות העירייה בפרויקט בניית בית הספר והוא תוצאה של הפער בין התוכנית האדריכלית שלפיה היו 4,293 מ"ר לעומת התוכנית בפרוגרמה שעמדה על 3,655 מ"ר.

7.3 העדר פעולות לסגירת הגרעון הנובע מהפער בין התקצוב להצעה הזוכה:

בסעיף 5.6 להסכם הגג אשר היה חלק בלתי נפרד מהסכם ההתקשרות עם החברה המנהלת, נקבע כי ח.פ.ת תהא אחראית כלפי העירייה על ביצוע הפרויקט בהתאם לעלויות ולאומדנים כפי שיאושרו ע"י העירייה ו/או רמ"י, "באופן שיבטיח את עמידת העירייה בהתחייבויותיה כלפי רמ"י כאמור בהסכם הגג". כן קובע סעיף 4.9 לנספח א' – שירותי התכנון והניהול כי על ח.פ.ת מוטלת האחריות לאי חריגה מהתקציב המאושר ע"י העירייה ורמ"י ועדכוננו לאור השינויים שאושרו ע"י העירייה/רמ"י.

ביום 7.9.2017 הוציאה ח.פ.ת מכתב מפורט המתאר את הגירעונות הצפויים בפרויקטים השונים ובהם גם בפרויקט ב"ס מיתרים נוכח הודעת רמ"י לפיה היא לא תשתתף במימון בניית מבני הציבור ולאור פערים בתוכניות האדריכליות של ביה"ס לבין הפרוגרמה.

הביקורת מעלה כי על אף שהסכם הגג התיר לעירייה לדרוש את מימון הפער ע"י רמ"י ועל אף שהאחריות לשמירה על מסגרת תקציב מאוזנת הייתה מוטלת על החברה המנהלת, לא בוצעו פעולות אופרטיביות מהותיות למציאת תקציב שתכליתו לסגור את הפערים בין המקורות לשימושים.

³ בדיקת סיווג קבלני ניתנת לביצוע במעמד פתיחת תיבת ההצעות באופן מקוון עמוד 64 מתוך 152 דוח ביקורת לשנת 2020

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה:-

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." להתיר פרסום כאמור.

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

בישיבה שהתקיימה במשרדי החכ"ל ביום 30.11.2017 דרש מנהל החכ"ל נוכח הגרעון הצפוי, "להתכנס" לבנייה ע"פ הפרוגרמה, קרי להפחית בהוצאות הבנייה. בפועל, תוכניות הבנייה התקדמו על פי התוכנית האדריכלית.

זאת ועוד, גם לאחר שהיה ידוע כי הפרויקט ייבנה כשקיים פער גרעוני בין סך השימושים למקורות, הוצאו הוצאות נוספות תחת הגדרה של "תוספות מיוחדות", אשר הגדילו את עלות הפרויקט ועמו את הגרעון.

7.4 תוספות מיוחדות בפרויקט:

בסעיף 4.6 שבנספח א להסכם עם החברה המנהלת, הנוגע ל"אישור שינויים ו/או תוספות לקבלני תשתית ולקבלני המבנים" נקבע כי שינויים, "בכל שלב, לרבות ובמיוחד במהלך הביצוע, ייעשו על ידי החברה המנהלת בהתאם לנוהל מיוחד שיגובש ע"י החברה ואושר ע"י העירייה ורמ"י, אשר יבטיח כי לא יאושרו לקבלני התשתיות ו/או לקבלני המבנים שינויים ו/או תוספות כלשהן בעלי השלכה כספית על התמורה המגיעה לאותם קבלנים, אלא בכפוף לאישור העירייה ורמ"י".

הביקורת בחנה את ההוצאות המיוחדות בפרויקט ואת דרך קבלת ההחלטות על ביצוען.

סעיף 4.10 לנספח א להסכם דן בנושא של בדיקת ואישור החשבונות. נקבע כי מחירי סעיפים חריגים יהיו טעונים חוות דעת והסברים לגורם מאשר שיוסמך ע"י העירייה ורמ"י".

כן קובע סעיף 4.10.2.3 כי בדיקת חשבונות חלקיים תיעשה בין היתר, לאור ניתוח מחירים חריגים וכי, ע"פ סעיף 4.10.3.1 מחירים חריגים יוכנו כהמלצות בלבד ויועברו באמצעות מהנדס מטעם החברה לאישור העירייה.

על אף בקשת הביקורת להמצאת מסמכים המעידים על קיומו של ההליך כאמור בסעיף 4.10.3.1 לא הומצאו מסמכים אלו לביקורת, כדי להעיד כי התנהל הליך סדור של אישור הוצאות שיהיה בהן כדי לגרום לחריגות תקציביות.

נוכח העובדה שמגמת הגרעון במשאבים הייתה ידועה כבר בשלבי המוקדמים של הפרויקט, אף הוציא מנכ"ל החכ"ל נוהל אישור חשבון לנותני שירות וקבלני ביצוע ובו נכתב כי כל אישור חריג שאינו נכלל בעבודה המקורית יובא לאישור ראש המנהלת מטעם החכ"ל לצורך אישור טרם ביצוע העבודה. ביום 4.12.2017 הנחה מנכ"ל החכ"ל את ח.פ.ת להיצמד לתוכנית שבפרוגרמה כפי שקבע משרד החינוך, תוך שמירה על מסגרת התקציב שאישר משרד החינוך, זאת לאחר שבדיקה שביצע יחד עם גזבר העירייה מעלה כי קיימים פערים תקציביים במימון הפרויקט.

למרות האמור לעיל, על פי ההצעה הזוכה, עלות בניית ביה"ס עמדה על סך של כ- 21.9 מיליון ₪ אולם בתום הפרויקט עמדה עלות העבודה על כ- 24.5 מיליון ₪ המשקפים חריגה של 3.6 מיליון ₪ כולל מע"מ מההצעה המקורית הזוכה, לא כולל עלויות התכנון והפיקוח ועמלת החכ"ל כאמור להלן:

הפרש בין הצעה זוכה לביצוע	הפרש בין הצעה זוכה לביצוע	סך לתשלום	סך מימון ⁴	הצעה זוכה	
1,752,876	2,867,936	20,978,916	19,226,040	18,110,980	ללא מע"מ
5,319,291	3,355,485	24,545,331	19,226,040	21,898,846	כולל מע"מ

⁴ לא כולל תקציב הצטיידות בסך של 235,000 ₪.

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה:--

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

נמצא כי סך של כ - 1.8 מיליון ₪ כולל מע"מ הוצאו בפרק 99 "עבודות נוספות" בתת פרק 99.01 "חריגים". מדובר בהוצאות על פריטים שלא נכללו בהסכם, להבדיל מפריטים שנכללו בהסכם ובהם בוצעו שינויים כמותיים אשר הגדילו או הפחיתו את העלות הכוללת של אותו פריט. כן נמצא שמתוך סכום זה, סך של למעלה כ 600 אלף ₪ כולל מע"מ, הוצאו בתת פרק 05.99.01 ללא הצעות מחיר ואילו יתרת הסכום, סך של כ 1.2 מיליון ₪ היו בהתאם להצעות מחיר שהוגשו ואושרו.

עבודות שבוצעו לפי כמות בחוזה	עבודות שבוצעו מעבר לכמות בחוזה	עבודות נוספות שלא בחוזה	סך התשלום
14,702,656	4,733,811	1,542,449	20,978,916
17,202,107	5,538,559	1,804,665	24,545,331

נמצא אם כן, כי על אף שהוקם צוות שתפקידו היה לשמור על מסגרת התקציב בדרך של בחינת כל הוצאה החורגת ממסגרת התקציב, בוצעו עבודות אשר חרגו ממסגרת התקציב.

7.5 סך ההוצאה בפרויקט:

כפי שצוין לעיל, עלויות הבנייה המתוארות לעיל משקפות את סך ההוצאה עבור ההקמה בלבד. ברם, לצד הוצאות אלה יש להוסיף גם את את הוצאות תכנון פיקוח לחברת ח.פ.ת וכן עמלת ניהול עבור החכ"ל. בדיקה של סך ההוצאות הכללי בפרויקט לא כולל תקציב הצטיידות מעלה את התמונה הבאה:

מקורות	סה"כ ביצוע כולל מע"מ
ביצוע	24,545,332
תכנון	1,656,809
פיקוח ועמלת חכ"ל	1,902,263
סה"כ	28,104,404

נמצא אם כן כי סך ההוצאה בפרויקט כולל תכנון, פיקוח ועמלות לחכ"ל ולחפ"ת ולא כולל תקציב הצטיידות, מסתכם ב 28.1 מיליון ₪. כפי שצוין לעיל, סך התקציב בפרויקט עמד על 19,226,040 ₪. נוכח הנתונים שלעיל עולה כי פרויקט בניית ביה"ס הסתיים בגירעון של 8.9 מיליון ₪, לא כולל תקציב הצטיידות אשר עמד על 1.58 מיליון ₪.

7.6 סיכום הממצאים:

עם פתיחת תיבת ההצעות ולאחר מכן, בעת בחירת ההצעה הזוכה, היה קיים פער ניכר בין ההצעה הזוכה לסך המקורות וזאת עוד בטרם נלקחו בחשבון עלויות התכנון והפיקוח ועמלת חכ"ל.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 66 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

נוכח תנאי הסכם הגג ובשל הצורך לספק פתרונות חינוכיים לתושבים שנכנסו להתגורר בפרויקט, עמד הצורך להתחיל בפרויקט עוד בטרם הצליחה הרשות לגייס מימון מלא לתקצובו ועל אף שהיה ידוע כי מדובר בתקציב לא מאוזן.

הביקורת מצינת כי לנוכח מגבלות התקציב והגרעון הצפוי בבניית ביה"ס, חלה על כל הגורמים אשר היו שותפים לפרויקט החובה לפעול איש איש בתחומו, למציאת מקור תקציבי נוסף, להקטנת סך השימושים באמצעות הורדת פריטים לא חיוניים מהמכרז ולהימנעות מהוצאה החורגת מעבר לכתב הכמויות שאושר, כל זאת כדי לאזן בין סך המקורות לשימושים. נתוני הביצוע מראים כי לא זו בלבד שלא נעשו די פעולות לתכלית זו אלא אף נרשמו הוצאות חריגות על ביצוע עבודות שלא נכללו מלכתחילה בפרויקט.

8. גירעונות הנובעים משינויים בפרמטרים:

במהלך תכנון הפרויקט, אף עוד לפי שהחלו בהקמתו, התרחשו אירועים שחייבו נקיטת פעולות שתכליתן להבטיח עמידה במסגרת תקציב אפס המאזנת בין סך המקורות לסך השימושים. הביקורת בחנה את הפעולות שננקטו בעת התרחשות אירועים אלה ואת קבלת ההחלטות בתכנון והקמת הפרויקט:

1. מימון גירעונות בפרויקטים:

סעיף 6 בהסכם ההתקשרות קובע כי תקציב הפרויקט יתנהל כמשק כספי סגור שבו סך השימושים לכל פרויקט בנפרד, שווה לסך השימושים. נוכח האפשרות שתיכנה סטיות בתקציב, נותן הסכם הגג מענה גם לאפשרות מעין זו.

סעיפים 6.6-6.8 בהסכם הגג קובעים כי בכל מקרה בו תסתמן חריגה בביצוע, אף בשלבי תכנון המכרז, תפעל הרשות לתיקון התקציב המאושר באמצעות שינויים פנימיים במבנה התקציב וככל שלא נמצאה הדרך לתיקונו, יפעלו העירייה ורמ"י להגדלת התקציב באמצעות מימונו ע"י רמ"י. ובכל מקרה, כאמור בסעיף 6.8 להסכם, לא תחול על העירייה או על החכ"ל החובה לממן את הגידול הנדרש בתקציב הפרויקט.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



כאמור בתרשים שלעיל, שמירה על מסגרת התקציב צריכה הייתה להתבצע ע"י ניתוח עלות הפרויקט, בחינת סך המקורות, התאמת הפרויקט לסך המקורות וביצוע שינויים פנימיים בתקציב, מציאת מקורות נוספים וככל שלא הוסדרו מקורות התקציב, השלמת הפערים באמצעות רמ"י.

ממצאי הביקורת:

העירייה חתמה על ההסכם עוד בטרם הוסדרו מקורות התקציב לבניית הפרויקט. נמצא כי כבר עם חתימת ההסכם בין העירייה לרמ"י, ניכר פער של 1.1 מיליון ₪ בין השימושים לסך המקורות לבניית ביה"ס מיתרים בלבד.

במועד החתימה כאמור, הייתה העירייה הגורם היחיד שהיה צד לחוזה מול רמ"י ומשכך, מוטל היה על העירייה להתנות ואף להשהות את החתימה על ההסכם, כל עוד לא יימצא פתרון משביע רצון שיסיר את האחריות לתקצוב הפרויקט ממנה. ברם, חרף הפערים, נחתם הסכם ההתקשרות בין העירייה לרמ"י.

הערת הביקורת:

פרוטוקולים מתוך ישיבות שהתנהלו בין גורמים בחכ"ל ובח.פ. מעלים כי עוד בטרם הוכן המכרז לבחירת הקבלן לביצוע הבנייה, הודיעה רמ"י כי היא לא תשתתף במימון הגרעון בבניית ביה"ס בטענה כי כיסוי הפערים בין השימושים למקורות ייעשה ע"י רמ"י ככל שלא ימצאו מקורות תקציביים אחרים בכל הנוגע למימון התשתיות ואין הכוונה לבניית מבני הציבור ובמקרה זה, ב"ס מיתרים. בנסיבות אחרות ייתכן כי היה שהחלטה מעין זו עלולה לבטל את הסכם הגג אולם נוכח העובדה שפרויקט הבנייה למגורים יצא לדרך, לא נותרה לרשות הברירה אלא להמשיך בבניית מבני הציבור לטובת המשתכנים החדשים.

הביקורת מציינת כי בסעיף 2 להסכם הגג נכתב כי "ההסכם זה קובע מסגרת לעבודת רמ"י והעירייה בפרויקט...". כאמור בסעיף זה בו נזכר לראשונה המונח "פרויקט", שוזר ההסכם את בניית המבנים הציבוריים ובכלל זה מוסדות החינוך, תחת הגדרה אחת והיא "הפרויקט". סעיף 6 לפרויקט, הדן בתקציב הפרויקט, "כפי שיאושר לכל תקציב בנפרד" יתבסס על משק כספי סגור שבו סך השימושים יהיה שווה לסך "המקורות המאוגמים".

1. סעיף 170ג. (ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

תת סעיף 6.2 להסכם מגדיר מה הם המקורות המאוגמים ובין היתר קובע בתת סעיף 6.2.3 כי בכל הנוגע לבניית מבני ציבור, התקציב המאוגם הנו התקציב המגיע ממשרד החינוך. תת סעיף 6.7 הדין בהגדלת התקציב המאושר קובע כי **משלא נמצאה הדרך לתיקון התקציב, יפעלו הצדדים בהסכמה, למימונו ע"י רמ"י.** הביקורת סבורה כי נוכח הכתוב בהסכם הייתה מוטלת החובה על רמ"י לממן את הפער בין השימושים למקורות. **נמצא כי למרות הפערים בין השימושים למקורות כמוצג לעיל, אשר הלכו וגדלו ככל שהתקדם הפרויקט, לא השלימה רמ"י את הפערים התקציביים אותם נאלצה הרשות לממן ממקורותיה.**

המלצת הביקורת:

מומלץ לפעול מול רמ"י בדרישה למימון הגרעון הנובע מהקמת ב"ס מיתרים וכך גם באשר לכל גירעון שנוצר כתוצאה מהקמת מבני הציבור.

8.2 לוחות הזמנים לבניית מוסדות החינוך הוכתבו ע"י מועד אכלוס השכונה :

כפי העולה מהמסמכים, נורות האזהרה אודות הגרעון התקציבי הצפוי עקב בניית בית הספר, הבהבו לאורך כל הדרך. בשלביו הראשונים, עוד ניתן היה לעצור את ההסכם ולהתנות את החתימה במציאת מקורות תקציביים לבניית מוסדות החינוך אולם מהעת שההסכם נחתם, הכתיב קצב שיווק יחידות המגורים הן את תחילת ביצוע בניית מוסדות החינוך והן את תאריך היעד לסיום הבנייה. בנקודות זמן שונות עלו ממצאים שהיה בהם כדי להבין אנא פניו של הפרויקט. נקודות זמן אלה היו צריכות לשמש כנקודות עצירה ובחינה של הגרעון המסתמן לצורך ביצוע התאמות תקציביות ותכנוניות שתכליתן לאזן את הפער בתקציב. הביקורת בחנה את המקומות בהם התברר כי תחזית המקורות והשימושים המקורית אינה מעשית ואת הפעולות שנעשו בנקודות זמן אלה על מנת לתת להן מענה באופן שיימנע את הגרעון הצפוי בתקציב. ההתייחסות לשינויים במקורות ו/או בשימושים, הודגמה באמצעות ניתוח המידע שהתקבל בכל נקודת זמן במהלך הפרויקט ושהיה ידוע למקבלי החלטות בפרויקט באותה עת.

8.3 הפרמטרים שהשתנו במועדים השונים של בניית הפרויקט החל מהסכם הגג :

במהלך התקופה ממועד החתימה על הסכם הגג ובמהלך בניית ביה"ס התבררו עובדות שונות אשר הביאו להקטנת המקורות מחד ולהגדלת השימושים מאידך. הביקורת בחנה את השפעתם של האירועים על המקורות והשימושים ועל הפעולות שנקטו, על מנת להתמודד עם המשמעות התקציבית הנובעת מהחלטות אלה.

8.3.1 הגרעון המובנה בעת חתימת הסכם הגג :

נספח ה' להסכם הגג אשר נחתם בחודש אפריל 2014, מגדיר את המקורות והשימושים בבניית מוסדות החינוך. בין היתר, מתמחר הסכם הגג את בניית הכיתות בבתי הספר שבפרויקט ומעמידים על 60 כיתות. בהערכת עלות בניית ב"ס מיתרים לקח הסכם הגג את הפרמטרים הבאים לחישוב ההוצאה בבניית כיתה בב"ס יסודי כדלקמן :

18	סך כיתות בפרויקט
125	סך מ"ר דרושים לכיתה
6,500	עלות מ"ר לבניית כיתה בש"ח
6,008	תקצוב צפוי למ"ר בש"ח

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

מהאמור לעיל עולה כי כבר בעת החתימה על הסכם הגג ביום 11.5.2014 עמד הפער בין השימושים למקורות בבניית ביי"ס מיתרים על 1.1 מיליון ₪ ומקורו בפערים בין עלות מ"ר לבניית כיתה העומדת על 6,500 ₪ לבין התקצוב למ"ר שעמד על פי האומדנים על 6,008 ₪.

מחיר כללי	מחיר לכיתה	מחיר למ"ר	מ"ר לכיתה	כיתות	
14,625,000	812,500	6,500	125	18	שימושים
13,518,000	751,000	6,008	125	18	מקורות
-1,107,000					פער בין מקורות לשימושים

נמצא כי החתימה על הסכם הגג נעשתה במתכונתו הנוכחית על אף שכאמור בנספח ה' להסכם קיים פער גרעוני עצום בין השימושים לסך המקורות.

8.3.2 הגדלת השימושים עקב פערים בין התוכנית האדריכלית לפרוגרמה:

עוד בשלבי תכנון ביה"ס הביא משרד החינוך לידיעת העירייה כי קיימים פערים בין הפרוגרמה לבין התוכניות האדריכליות של העירייה אותם תצטרך העירייה לממן בעצמה. במהלך חודש ספטמבר 2017 נתנה החברה המנהלת במסמך מפורט, ביטוי למשמעות הכספית הנובעת מפערים אלה. ביום 11.12.2017 אף הודיע משרד החינוך כי עקב הפער בין שטח הבנייה של ביה"ס לפי הפרוגרמה לבין השטח לפי התוכנית האדריכלית העומד על 640 מ"ר, נדרשת העירייה להוציא מכתב התחייבות לכיסוי הפערים התקציביים הנובעים מהפער שבין שטח הפרוגרמה לשטח התוכנית האדריכלית, כתנאי לקבלת התקציב ממשרד החינוך.

נמצא כי משרד החינוך תקצב את ביה"ס על פי שטח התוכנית שבפרוגרמה שעמד על 3,655 מ"ר. תקצוב זה הותיר שטח של 640 מ"ר שלא נכלל בפרוגרמה אך נכלל בתוכנית האדריכלית, ללא כיסוי תקציבי. ביום 28.11.2017 התקיימה ישיבה במשרד החינוך בהשתתפות נציגי העירייה וח.פ.ת. בישיבה זו הביע מנכ"ל החינוך את עמדתו כי נוכח העובדה שרמ"י אינה משתתפת במימון עלויות בניית מבני החינוך, יש להתכנס לתכנון ע"פ הפרוגרמות שקבע משרד החינוך.

נמצא כי בניית ביה"ס נמשכה כרגיל תוך הצמדות לתוכניות האדריכליות.

משום כך ולנוכח דרישת משרד החינוך וכתנאי לקבלת תקציב מהמשרד, הוציאה העירייה מסמך התחייבות לממן פערים בשטחי הבנייה בין התוכנית האדריכלית לבין הפרוגרמה, אשר מסתכמים ע"פ מכתב ההתחייבות בסך של 660 מ"ר.

כאמור לעיל, על אף המשמעות הכספית, הרי שגם בנקודת זמן זו לא נעשו פעולות שתכליתן מציאת מקורות על מנת לאזן את הפער בין המקורות לשימושים כתנאי להמשך ההתקדמות בפרויקט.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

8.3.3 הגדלת מספר הכיתות - השפעה על הגדלת השימושים:

על פי התוכניות בהסכם הגג, הכיל ביה"ס 18 כיתות. בפועל, נדרשה העירייה ע"י משרד החינוך לבנות 24 כיתות. נוכח הדרישה אשר לא באה יחד עם הגדלת תקציב בניית ביה"ס, גדל הפער בין השימושים למקורות בשל שתי מגמות אשר פעלו להגדלת השימושים.

הראשונה, גידול בשימושים בסך של 4.875 מיליון ₪ המשקף עלות ישירה של בניית שש כיתות שכל אחת מסתכמת בסך של 812,500 ₪.

השנייה, הרשות נדרשה לממן פער נוסף בסך של 1,107,000 ₪ הנובע מהפער בין סך המקורות הצפויים לבניית 18 הכיתות אשר עמד על 6,008 ₪ למ"ר לעומת העלות המוערכת שעמדה על 6,500 ₪ למ"ר:

כיתות	מ"ר לכיתה	מחיר למ"ר	מחיר לכיתה	מחיר כללי
24	125	6,500	812,500	19,500,000
18	125	6,008	751,000	13,518,000
				-5,982,000

כאמור לעיל, נוכח הגדלת מספר הכיתות והפער בין המקורות לשימושים בתקצוב הבנייה, נוצר פער נוסף בסך של כ- 6.0 מיליון ₪.

8.3.4 הודעת רמ"י לפיה לא תשתתף במימון בניית "המבנים":

סעיף 5.1 להסכם הגג קובעי כי העירייה תתכנן ותבצע את עבודת הפיתוח ואת עבודות המבנים הנדרשות, בעצמה ו/או באמצעות החכ"ל במימון רמ"י. זאת ועוד, סעיף 5.2 להסכם הגג קובע כי השלמת מוסדות החינוך תהא "...בכפוף להעברת תקציבים מרמ"י ומיתר הגורמים המתקצבים הרלוונטיים במועד".

על פי האומדנים הראשונים, סך המקורות לבניית ביה"ס עמד על 6,000 ₪ למ"ר מתוכם נקבע, כי סך של 4,650 ₪ למ"ר יתוקצבו ע"י משרד החינוך ואילו סך של 1,350 ₪ נוספים יתוקצבו ע"י רמ"י.

נמצא כי אומדן זה נעשה על פי "התחייבות" של רמ"י שלא היה לה כיסוי בכתב.

ביום 7.9.2017 הודיעה חברת ח.פ.ת לעירייה כי קיימים פערי מימון בפרויקטים השונים של מבני החינוך בסך של כ- 27.2 מיליון ₪. באותו מסמך עלה כי על אף שהתקיימו מגעים עם רמ"י בנוגע לתקצוב בניית מבני הציבור, לא ניתנה התחייבות של רמ"י לתקצוב בניית מבני הציבור.

ביום 28.11.2017 התקיימה ישיבה במשרדי החכ"ל ממנה עלה כי עוד לפני התקיימה ישיבה עם נציגי העירייה ונציגי רמ"י בה הודיעו נציגי רמ"י מפורשות כי היא לא תשתתף במימון בניית מבני החינוך ובכלל זה בניית ביה"ס.

השפעת הפער בתקצוב יצרה למעשה הקטנה של המקורות לבניית 18 הכיתות אך בפועל, הייתה גדולה אף יותר נוכח העובדה שסך הכיתות המתוכננות לבנייה גדל ועמד על 24. במילים אחרות, עקב הימנעות רמ"י מהעברת הכספים להשלמת הפערים, נוצרו פערים במקורות המימון הנובעים לא רק מאי תקצוב השטחים שבפרוגרמה, אלא גם מאי תקצוב השטחים שנוספו בתוכנית האדריכלית. סך הפער שנוצר עקב הגדלת מספר הכיתות ואי תקצוב ע"י רמ"י מסתכם כדלקמן:

אובדן הכנסות עקב אי תקצוב רמ"י – ב"ס מיתרים

כיתות	מ"ר	עלות למ"ר	הפער שנוצר
18	2,250	1,350	3,037,500
6	750	1,350	1,012,500
24	3,000		4,050,000

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתייר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

כאמור בטבלה, נוכח העובדה שרמ"י לא תקצבה את הפרויקט, נוצר פער נוסף בסך של 4.0 מיליון ₪ הנובע מאי תקצוב של 18 הכיתות המתוכננות והעדר תקצוב של הכיתות הנוספות שבנייתן נדרשה עקב דרישת משרד החינוך. הפער שלעיל כולל קיטון במקורות בסך של 3.04 מיליון ₪ במקורות ועוד גידול של 1.01 מיליון ₪ בשימושים.

8.4 סיכום הממצאים:

סיכום האירועים והשפעתם על הקטנת המקורות ו/או הגדלת השימושים מסתכם בטבלה שלהלן:

הפער באלפי ש"ח	שימושים באלפי ש"ח	מקורות באלפי ש"ח	האירוע
-1,107	14,625	13,518	בניית 18 כיתות
-5,982	19,500	13,518	הוספת 6 כיתות והגדלת מספר הכיתות ל 24
-4,050	4,050	-	יציאת רמ"י מתקצוב הבנייה
-11,139			סה"כ

כאמור לעיל, על אף תמרוני האזהרה וכעולה ממכתבה של ח.פ.ת אשר נשלח לראש העירייה ביום 7.9.2017, שווקו אותה עת כ – 1,500 יחידות דיור שהעירייה נדרשה לתת מענה חינוכי לאוכלוסייה העתידה להתאכלס במקום ולפיכך לא בוצעו פעולות מהותיות שיהוו חישוב מסלול מחדש. אם ננקטו פעולות הרי שאלו היו מינוריות וכללו בהוראת מנכ"ל החכ"ל, הקטנת האומדן בכל סעיפי המכרז בשיעור של שלושה אחוזים. מדובר בצעד שנעשה בדוחק זמן ושלא היה בו די כדי להקטין את הגירעון הצפוי בפרויקט.

1. סעיף 170ג.ו(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



כעולה מתיעוד האירועים על רצף התרחשותם הכרונולוגית, נמצאו ליקויים בניהול לוחות הזמנים שקדמו לביצוע עבודות הקמת ביה"ס והשפיעו על מבנה המקורות והשימושים בפרויקט. פרויקט שאמור היה להתנהל כמשק סגור שבו סך השימושים תואם את סך המקורות, נוהל תחת לחץ של זמן. החלטות עקרוניות ומהותיות התקבלו עוד בטרם קמה המערכת שאמורה להוביל את הפרויקט וכשזו, החברה הכלכלית קמה, היא נאלצה לפעול תחת לוח זמנים נתון, כדי להשלים הקמתו של ביה"ס בפרק זמן של פחות משישה עשר חודשים.

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

10.1 העברת פרויקטים לניהול החכ"ל עוד בטרם קמה:

כאמור בתרשים, ביום 22.2.2017 החליטה המועצה על העברת פרויקטים הקשורים בהסכם הגג לבצוע באמצעות החכ"ל. מדובר בפרויקטים רחבי היקף שתקציב הקמת מוסדות החינוך שבפרויקט זה, מהווה אך חלק קטן מהם. בנסיבות אלה היה ראוי כי יתקיים דיון מעמיק באשר ליכולתו של גוף אמורפי אותה עת, להוביל פרויקט מעין זה. ברם, נמצא כי לא התקיים דיון מעמיק בנושא. זאת ועוד, ביום 22.2.2017 התקיימה ישיבת מועצה בה אושר לראשונה גזבר חדש לעירייה אשר החליף את קודמו בתפקיד ולפיכך חסרה חוות דעתו של איש כספים בכיר במערכת אשר יכול היה להוביל דיון מעמיק באשר ליכולתה של החכ"ל להוביל את הפרויקט ואת הפרויקטים הנוספים אשר העביר הרשות לאחריות החכ"ל ובכלל זה, פרויקטים של תכנון ופיתוח משמעותיים בכל רחבי העיר. חודש ימים לאחר מכן הוטל על מי שלימים יתמנה גם כמנכ"ל החברה, להקים את החברה הכלכלית.

10.2 פרסום מכרז בהעדר מקורות מימון לפרויקט:

ביום 22.3.2018 התפרסם מכרז להקמת ביה"ס. ברם, עוד בטרם החלו בבנייתו היה סך המקורות נמוך מסכום ההצעה הזוכה.

נוכח הצורך לספק פתרונות חינוך לאלפי התושבים החדשים בשכונה שטרם קמה, קיבל עניין העמידה בלוח הזמנים לסיומו של ביה"ס חשיבות ראשונה במעלה וכנגדו התגמד נושא מציאת מקורות מימון להשלמת הבנייה.

כאמור לעיל, סך הגירעון בבניית ביה"ס עמד על למעלה מ 8.9 מיליון ₪.

10.3 סוף דבר:

ביום 24 במאי 2018 כתב יו"ר מרכז השלטון המקומי מכתב ליו"ר ועדת הפנים בכנסת, ח"כ יואב קיש ולשר האוצר משה כחלון, המפנה לדוח של בנק ישראל ומתריע מפני הסכנה שבהסכמי הגג, אשר מחד מגדילים את האוכלוסייה בישובים בהם נחתמו אך מנגד אינם מספקים פתרונות לבעיית המחסור במקורות תעסוקה ובמקורות מימון להקמת תשתיות חדשות, חידוש ישנות והקמת מוסדות ציבור בהן. לטענת יו"ר מרכז השלטון המקומי, רשויות הסובלות ממחסור במקורות מימון לפיתוח תשתיות חדשות ומהעדר מקורות מימון יעודיים לצורך הקמת מוסדות ציבור וחידוש ושיקום תשתיות קיימות, ראו בהסכמי הגג הזדמנות עבודה, להשלמת פערים בתחום פיתוח התשתיות. ברם, רשויות אלה אשר חתמו על הסכם הגג בתקווה להשתמש בו כמנוף, מצאו עצמן עומדות בפני שוקת תקציבית שבורה נוכח היערכות לא נכונה להקמת הפרויקטים הגרנדיוזיים, העדר מקורות מימון וכוח אדם שאינו מתאים לניהול ופיקוח עליהם.

ניתן לומר כי דברים אלה נכונים אף כפי שמודגם בפרויקט בניית ביה"ס מיתרים.

תקציר מנהלים:

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 74 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

- | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | <p>סעיף 170ג.ו(1) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."</p> <p>סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."</p> |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

ביום 30 באפריל 2014 חתמה עיריית קריית ביאליק על הסכם גג עם רשות מקרקעי ישראל לקידום תוכניות מגורים המשתרעת על שטח של 1,868 דונם, בחלקה המזרחי של העיר בשלוש תוכניות ובהן תוכנית אפק, תוכנית כפר ביאליק דרום ותוכנית הרחבת גבעת הרקפות. על-פי הקווים המנחים להסכם זה, נקבע כי רשות מקרקעי ישראל תשווק 7,253 יחידות דיור חדשות בתחום היישוב ב- 3 השנים הבאות.

נוכח מועד האכלוס הצפוי הפך חודש ספטמבר 2019 לתאריך יעד, בבחינת "ראה וקדש", המחייב את סיום בניית ביה"ס, זאת כדי להעמידו לטובת ראשוני המתאכלסים בפרויקט.

היקפי בנייה עצומים הוטלו לפתחה ולאחריותה של החברה הכלכלית אשר על אף שטרם קמה, שעון החול המכתיב את המועד לסיום הפרויקט על ידה, החל את עבודתו שכן, תוכנית שכונת אפק אשר הכוללת 4,573 יחידות דיור, הייתה אותה עת בתוקף והתקדמות בביצועה חייב גם את היערכות העירייה לאספקת פתרונות של מבני חינוך לילדים המתגוררים בה.

המועצה לא קיימה דיון מעמיק באשר להשלכות העברת פעילות בהיקף כה נרחב לאחריות חברה שטרם קמה ואשר צריכה לפעול בלוח זמנים מאוד צפוף, הן להקמת התשתיות והן לבניית ביי"ס מיתרים במועדו, נוכח לוחות הזמנים לאכלוס השכונה והתחייבות העירייה לספק פתרונות חינוכיים לתושבי השכונה מיד בשנת הלימודים הקרובה למועד האכלוס.

בעוד שתכנון תקין מציב לוחות זמנים ומסגרת זמן לביצוע עבור כל שלב לפי הסדר הכרונולוגי שלו, הכתיבו המציאות בפרויקט והצורך במתן מענה לילדים המתגוררים בנאות אפק, לוחות זמנים צפופים וקשיחים המוכתבים ע"י תאריך יעד, אשר כל חריגה בכל אחד מהם היה בה כדי לעכב את פתיחת שנת הלימודים בספטמבר 2019.

במונחים של עמידה בלוח הזמנים לסיום הפרויקט, עמדה החכ"ל בהצלחה באתגר זה. עם זאת, אין בכך כדי לגרוע מהליקוי הנובע ממסירת עבודות בהיקף כספי כה עצום כפי שהודגם בפרויקט זה, לחברה אשר הייתה על הנייר בלבד.

על אף שהסכם הגג התיר לעירייה לדרוש את מימון הפער ע"י רמ"י ועל אף שהאחריות לשמירה על מסגרת תקציב מאוזנת הייתה מוטלת על החברה המנהלת, לא בוצעו פעולות אופרטיביות מהותיות למציאת תקציב שתכליתו לסגור את הפערים בין המקורות לשימושים.

אם ננקטו פעולות הרי שאלו היו מינוריות וכללו בהוראת מנכ"ל החכ"ל, הקטנת האומדן בכל סעיפי המכרז בשיעור של שלושה אחוזים. מדובר בצעד שנעשה בדוחק זמן ושלא היה בו די כדי להקטין את הגירעון הצפוי בפרויקט.

נמצא כי למרות הפערים בין השימושים למקורות אשר הלכו וגדלו ככל שהתקדם הפרויקט, לא השלימה רמ"י את הפערים התקציביים אותם נאלצה הרשות לממן ממקורותיה.

הוקם צוות שתפקידו היה לשמור על מסגרת התקציב בדרך של בחינת כל הוצאה החורגת ממסגרת התקציב, אולם בוצעו עבודות אשר חרגו ממסגרת התקציב.

נוכח מגבלות התקציב והגרעון הצפוי בבניית ביה"ס, חלה על כל הגורמים אשר היו שותפים לפרויקט לפעול איש איש בתחומו, למציאת מקור תקציבי נוסף, להקטנת סך השימושים באמצעות הורדת פריטים לא חיוניים מהמכרז ולהימנעות מהוצאה החורגת מעבר לכתב הכמויות שאושר, כל זאת כדי לאזן בין סך המקורות לשימושים. נתוני הביצוע מראים כי לא זו בלבד שלא נעשו די פעולות לתכלית זו אלא אף נרשמו הוצאות חריגות על ביצוע עבודות שלא נכללו מלכתחילה בפרויקט.

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



דו"ח מסכם על תלונות התושבים לשנת 2020

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 76 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

תאריך: 24/3/2020

היחידה לביקורת פנים ופניות הציבור
רחוב שד' ירושלים 16, קרית ביאליק 27100
טלפון: 04-8780808

תלונות התושבים

מבוא .1

- 1.1. מבקר העירייה, המשמש גם בתפקיד נציב תלונות התושבים - Ombudsmen, מטפל ומברר תלונות מאזרחים הפונים ישירות אליו.
- 1.2. את הבסיס החוקתי לפעילות מבקר כנציב תלונות התושבים ניתן למצוא:
- 1.2.1. חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור), התשס"ח-2008.
- 1.2.2. בחוק יסוד "מבקר המדינה" ובחוק מבקר המדינה, המשמש גם כנציב תלונות הציבור.
- 1.2.3. בחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב - 1992, האוסר על המבקר לשמש בכל תפקיד נוסף, זולת תפקיד הממונה על תלונות הציבור. הלכה זאת הנה ייחודית למדינת ישראל וכמעט אינה קיימת במדינות אחרות.
- 1.3. איחוד שני התפקידים תורם הן לביקורת והן לטיפול בפניות הציבור:
- 1.3.1. הכלים העומדים לרשות המבקר, על פי חוק, לביצוע עבודתו (כגון חובת המצאת מסמכים ומסירת מידע אליו, נגישות לכל נושא ועניין) מאפשרים טיפול מעמיק ויסודי בפניות התושבים.
- 1.3.2. חלק משמעותי של תלונות התושבים מסייע למבקר בבואו לבחור נושאי ביקורת וממילא חלק מהתלונות הופכות לעבודות

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 77 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ביקורת הן מבחינת חשיבותן והן מבחינת הזמן המוקדש לטיפול

בהן.

2. הטיפול בתלונה

כעקרון מבחין מבקר העירייה, בתפקידו כנציב תלונות התושבים, בין "תלונות" לבין "פניות":

2.1. "תלונות" - על פי הגדרת סעיף 37 לחוק מבקר המדינה, התשי"ח - 1958

(נוסח משולב) הן טענות שנושאייהן - " יכול שיהיה מעשה שפוגע במישרין במתלונן עצמו או המונע ממנו טובת הנאה... והמעשה הוא בניגוד לחוק או ללא סמכות חוקית או בניגוד למנהל תקין, או שיש בו משום נוקשות יתרה או אי - צדק בולט; לעניין זה "מעשה" - לרבות מחדל ופיגור בעשייה".

2.2. "פניות" - אלו בקשות להסדרת עניינים הקשורות לפעילות העירייה,

להסרת מטרדים/מפגעים, או לקבלת שירות עירוני. הטיפול בעניינים כאלה הנו בסמכות המוקד העירוני או היחידות העירוניות הביצועיות ולכן יש להפנותן ישירות אל בעלי התפקידים בעירייה או ליחידות הביצועיות ישירות או באמצעות המוקד העירוני, הפועל 24 שעות ביממה.

2.3. נציב תלונות התושבים מפנה בדרך כלל את הפונים ליחידות המתאימות

ולבעלי התפקידים האחראים לנושא הפנייה ומטפל בתלונותיהם של המתלוננים.

2.4. תפקידו העיקרי של נציב תלונות התושבים הינו אם כן, לברר ולטפל

בתלונות התושבים, לאחר שפניותיהם לא קיבלו טיפול ראוי מהיחידות הביצועיות של העירייה או שלא טופלו כלל. בנוסף, הנציב מבצע מעקב אחר הטיפול העירוני בפניות התושבים ומוודא שפניותיהם נענו ע"י הגורמים המטפלים בזמן סביר ובמהימנות. הדגש מושם על מתן תשובות

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ענייניות ובזמן, מצד כל הגורמים בעירייה, כולל ראש העירייה, סגניו, מנכ"ל העירייה ומנהלי היחידות.

2.5 הנציב בעצמו מבצע סיורים במוקדי תלונות התושבים על מנת לעמוד מקרוב על נושא התלונה ואיתור פתרונות אפשריים יחד עם מנהלי היחידות הביצועיות.

2.6 נציב תלונות התושבים עורך מפגשים עם התושבים המתלוננים למען הבהרת נושאי התלונה ולמען מציאת פתרונות ודרכי טיפול עד לפתרון האפשרי של הבעיה, נשוא תלונתם.

2.7 במקרים כבדי משקל נציב תלונות התושבים מערב גורמים בכירים ביותר בעירייה (ראש העיר, סגניו, מנכ"ל העירייה וכו') להשפיע ואף להיפגש עם מתלוננים על מנת לנסות להביא לפתרון ראוי של התלונות.

2.8 נציב תלונות התושבים מהווה למעשה גוף מתווך דו כיווני בין תלונות התושבים בנושאים שונים שבאחריות העירייה לבין התשובות / הפתרונות של בעלי התפקידים הביצועיים האחראיים לנושאים שבתלונות אלה.

2.9 הנציב אף מכריע במקרים לא מעטים וקובע את הפתרון שיש להביא על מנת לפתור את הבעיה שהועלתה בתלונה. במקרים כאלה, בהם הנציב מעורב ישירות בקבלת החלטות יש לעשות הבחנה ברורה בין תפקידו כמבקר (שאסור לו להיות שותף לקבלת ההחלטות) לבין תפקידו כנציב תלונות התושבים.

2.10 מייד עם הגעת התלונה בכתב, נשלח בדרך כלל, מכתב אישור קבלתה למתלונן. במקביל מועברת התלונה לטיפול היחידה האחראית לנושא הנדון בה. במסגרת זמן ממוצע של כשבועיים מתקבלת תשובת האגף/המחלקה לנציב תלונות התושבים, ובממוצע עד כשלושה שבועות מיום קבלת

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התלונה נשלחת תשובה סופית לתושב הפונה. ישנם מקרים שהנציב דורש

כי המנהל האחראי ישיב תשובות ישירות למתלונן, עם העתק אל הנציב.

2.11. פניות טלפוניות מנותבות בדרך כלל ישירות לאגפי הביצוע או שהתושב

מתבקש לפנות בכתב. פניות טלפוניות דחופות (דליפות מים, חסימת

דרכים, הפסקות מאור רחובות ומטרדים ו/או מפגעים אחרים) מטופלות

מיידית עם עדכון התושב המתלונן, בטלפון.

2.12. תוצאות טיפולו של נציב התלונות מוצאות ביטוי בהתייחסותו בכתב אל

המתלוננים ו/או אל היחידות הביצועיות האחראיות.

2.13. עבודתו של נציב תלונות התושבים מתבצעת במסגרת הקהילה ומושפעת

מאירועים המתרחשים בעיר.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התלונות מסווגות עפ"י הפרמטרים הבאים: **מוצדקות, בלתי מוצדקות, מוצדק בחלקו, לא ניתן לקבוע עמדה ולא רלוונטי.**

3.1 **מוצדק**: תלונה תסווג ע"י המורשה כמוצדקת בכל אחד מן המקרים

הבאים:

3.1.1 כאשר התברר כי היחידה העירונית פעלה בניגוד לחוק או לנוהלי

העירייה או שנקטה עמדה מתוך נוקשות יתרה.

3.1.2 כאשר פניית המתלונן אל המחלקה נתקלה בדחייה ונענתה רק

לאחר התערבות המורשה.

3.1.3 כאשר פניית המתלונן אל המחלקה לא זכתה לתגובה והמחלקה

הגיבה (בחוב, או בשלילה) רק לאחר התערבות המורשה.

3.1.4 היעדר תשובה במועד סביר.

3.2 **תלונות שנמצאו בלתי מוצדקות**:

לא כל התלונות המופנות למורשה נמצאות מוצדקות. מקורן של תלונות רבות שנמצאו כבלתי מוצדקות, הוא מידע בלתי שלם בדבר חוקים או נהלים שהמתלוננים מבססים עליהם את התלונות.

העמקה והרחבה של המידע הנמסר לתושבי העיר על פעולות העירייה והחוקים, התקנות והנהלים שעל פיהם היא פועלת, יביאו להפחתת מספר הקובלנות כנגד העירייה מחד גיסא ולחיזוק הקשר בין המינהל העירוני לתושבי העיר מאידך גיסא.

3.3 **לא רלוונטי**: קיימות פניות המוגדרות כלא רלוונטיות וזאת מאחר והפנייה

או התלונה מגיעה לעירייה למרות שאין ביכולתה לענות או לטפל בתושב

או מאחר שהם עוסקות בבירורים שונים.

1. **סעיף 170ג.1(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

3.4. לא ניתן לקבוע עמדה: קיימות פניות המוגדרות שלא ניתן לקבוע עמדה וזאת מאחר ולא לקבוע לגביהן עמדה אם הן מוצדקות או לא מוצדקות או שלא ניתן היה לקבוע עמדה לגביהן (למשל, במקרים של גרסה מול גרסה).

ממצאי הטיפול בתלונות הציבור

4. נתונים כלליים

- 4.1. הנתונים המובאים להלן מתייחסים לשנת 2020.
- 4.2. בשנת 2020 התקבלו אצל נציב תלונות התושבים 352 פניות, עפ"י הפירוט הבא:
- 4.2.1. 18 פניות התקבלו בכתב ובאמצעות הדואר.
- 4.2.2. 334 פניות הגיעו באמצעות הדואר האלקטרוני.
- 4.2.3. 68 פניות שהיוו בירורים.
- 4.2.4. 46 פניות שסווגו כלא מוצדקות.
- 4.2.5. 132 פניות סווגו כלא ניתן לקבוע עמדה.
- 4.2.6. 82 פניות סווגו כלא רלוונטי.
- 4.2.7. 20 פניות סווגו כמוצדקות.
- 4.2.8. 3 פניות סווגו כמוצדקות בחלקן.
- 4.2.9. ו-1 פנייה סווגה כברכה ותודה
- 4.3. בנוסף לאמור לעיל, נתקבלו בתקופה הנדונה עוד כ- 150 פניות, אשר לא נתגבשו לכדי טיפול רגיל, למשל במקרה שהפנייה טופלה באופן מיידי, או כשהפונה טופל על-ידי גורם אחר בעירייה, או במקרה שהפונה לא סיפק מידע בסיסי לטיפול בתלונתו.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- תושבי העיר מושפעים מהנעשה סביבם והדבר בא לידי ביטוי בתלונותיהם. כך לדוגמא מספר אירועים אשר השפיעו על נושאי תלונות התושבים בשנה החולפת:
- 5.1 משבר הקורונה שהחל במרץ 2020 גרם להפסקת קבלת קהל במשרדי העירייה ובמקביל העירייה עברה לשירותי דיגיטציה עירונית. פעולה זו גרמה לעלייה חדה בתלונות הציבור.
- 5.2 הפעלת חוק עזר לקריית ביאליק (שירותי שמירה) וההיטלים שהגיעו בעקבותיו, גרמו לתושבים לפנות ולהתלונן על ההיטל ומקור החוק בנושא.
- 5.3 הטיפול האינטנסיבי בהעמקת הגבייה והפעלת שיטות אכיפת הגבייה אשר נמשכו ביתר שאת במהלך שנת 2020, גרמו לתלונות רבות של תושבים שברצונם לברר את מקור החובות שנצברו.
- 5.4 ב-1.3.13 הוציאה הממשלה מידי העירייה את ניהול המים והביוב לחברת מי ביאליק בע"מ. כתוצאה מכך הועבר כל ניהול המים והביוב לתאגיד החדש שקם. אציין כי מדובר בגוף עצמאי שאינו כפוף לעירייה ולמבקר העירייה, אלא לממונה על תאגידי המים והביוב שמושבו בתל אביב.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

להלן התפלגות התלונות על פי נושאים ויחידות מטפלות:
התפלגות התלונות על פי נושאים ויחידות מטפלות 5.5.

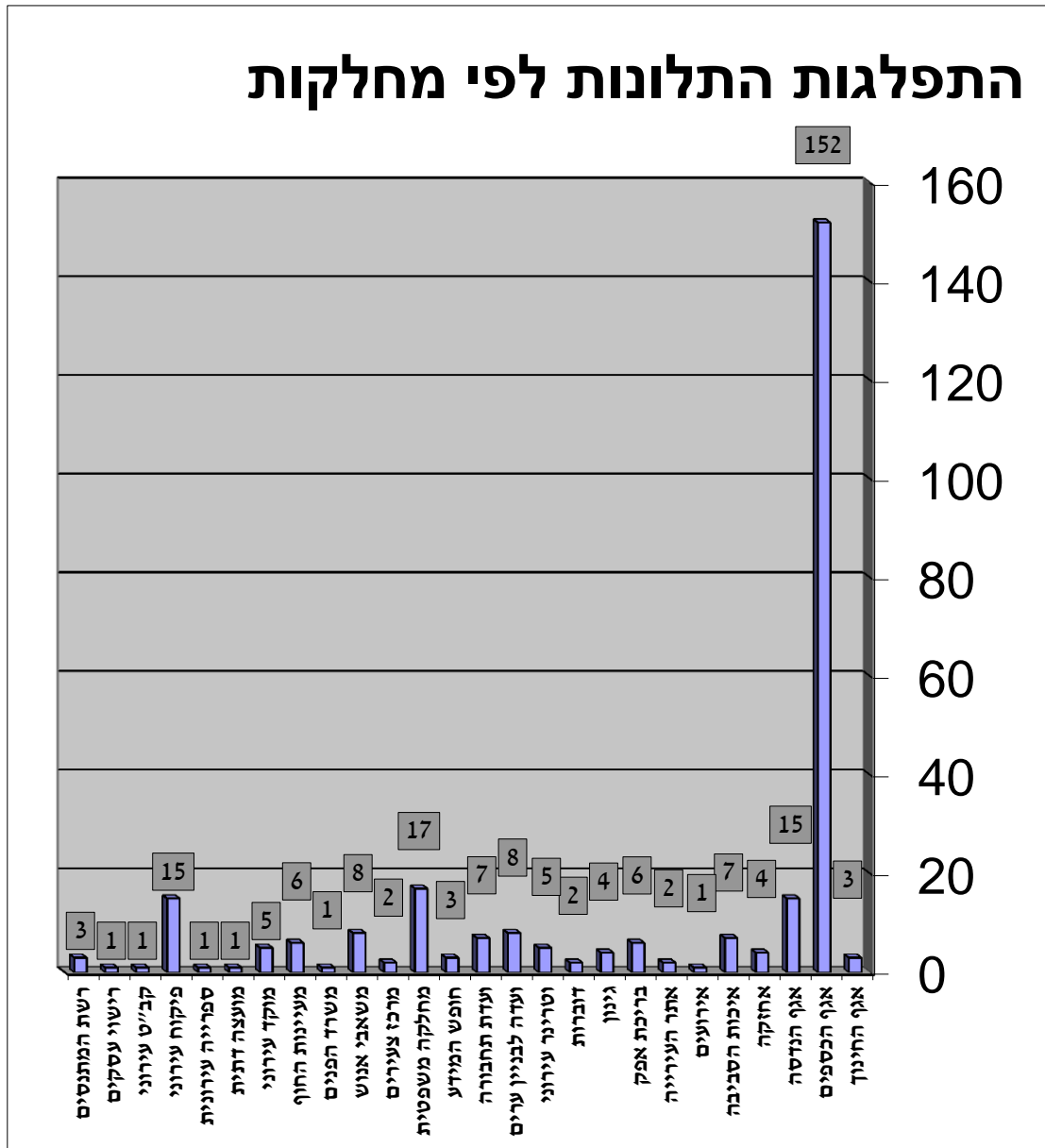
סה"כ	דרך אתר האינטרנט	בכתב	שם המחלקה
3	3	-	אגף החינוך
152	150	2	אגף הכספים
15	12	3	אגף הנדסה
4	4	-	אחזקה
7	7	-	איכות הסביבה
1	1	-	אירועים
2	2	-	אתר העירייה
6	6	-	בריכת אפק
4	4	-	גיבון
2	2	-	דוברות
5	5	-	וטרינר עירוני
8	7	1	ועדה לבניין ערים
7	5	2	ועדת תחבורה
3	1	2	חופש המידע
17	12	5	מחלקה משפטית
2	2	-	מרכז צעירים
6	6	-	מי ביאליק
8	8	-	משאבי אנוש
1	1	-	משרד הפנים
5	5	-	מוקד עירוני
1	1	-	מועצה דתית
1	1	-	ספריה עירונית
15	14	1	פיקוח עירוני
1	1	-	קב"ט העירייה
3	2	1	רשת המתנסים
1	1	-	רישוי עסקים
5	5	-	שיטור עירוני
7	7	-	שירותים חברתיים
58	57	1	תובע עירוני
2	2	-	תרבות הדיור
352	334	18	סה"כ
100	95%	5%	אחוזים

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 84 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 85 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התפלגות התלונות על פי סיווג התלונה

מחלקה	מוצדק	לא מוצדק	מוצדק בחלקו	לא ניתן לקבוע עמדה	לא רלוונטי	בירור	ברכות	סה"כ
אגף החינוך	-	3	-	2	-	-	-	3
אגף הכספים	5	25	3	45	44	29	1	152
אגף הנדסה	1	-	-	6	4	4	-	15
אחזקה	1	-	-	3	-	-	-	4
איכות הסביבה	1	1	-	1	3	1	-	7
אירועים	-	-	-	-	-	1	-	1
אתר העירייה	-	-	-	1	1	-	-	2
בריכת אפק	1	2	-	1	2	-	-	6
גינון	-	1	-	-	3	-	-	4
דוברות	-	1	-	1	-	-	-	2
וטרינר עירוני	-	3	-	2	-	-	-	5
ועדה לבניין ערים	-	3	-	4	1	--	-	8
ועדת תחבורה	-	5	-	2	-	-	-	7
חופש המידע	-	-	-	3	-	-	-	3
מחלקה משפטית	3	-	-	7	5	2	-	17
מרכז צעירים	-	-	-	2	-	-	-	2
מי ביאליק	-	1	-	3	2	-	-	6
משאבי אנוש	1	-	-	3	2	2	-	8
משרד הפנים	-	-	-	-	-	1	-	1
מוקד עירוני	-	-	-	3	2	-	-	5
מועצה דתית	-	-	-	-	1	-	-	1
ספריה עירונית	-	-	-	1	-	-	-	1
פיקוח עירוני	1	-	-	6	2	6	-	15
קב"ט העירייה	-	-	-	-	-	1	-	1
רשת המתנסים	-	-	-	1	1	1	-	3
רישוי עסקים	-	-	-	1	-	-	-	1
שיטור עירוני	1	-	-	3	-	1	-	5
שירותים חברתיים	2	-	-	2	1	2	-	7
תובע עירוני	3	4	-	28	8	15	-	58
תרבות הדיור	-	-	-	1	-	1	-	2
סה"כ	20	48	3	131	82	67	1	352
אחוזים	5.7	13.6	0.85	37.2	23.3	19	0.35	100%

דוח ביקורת לשנת 2020

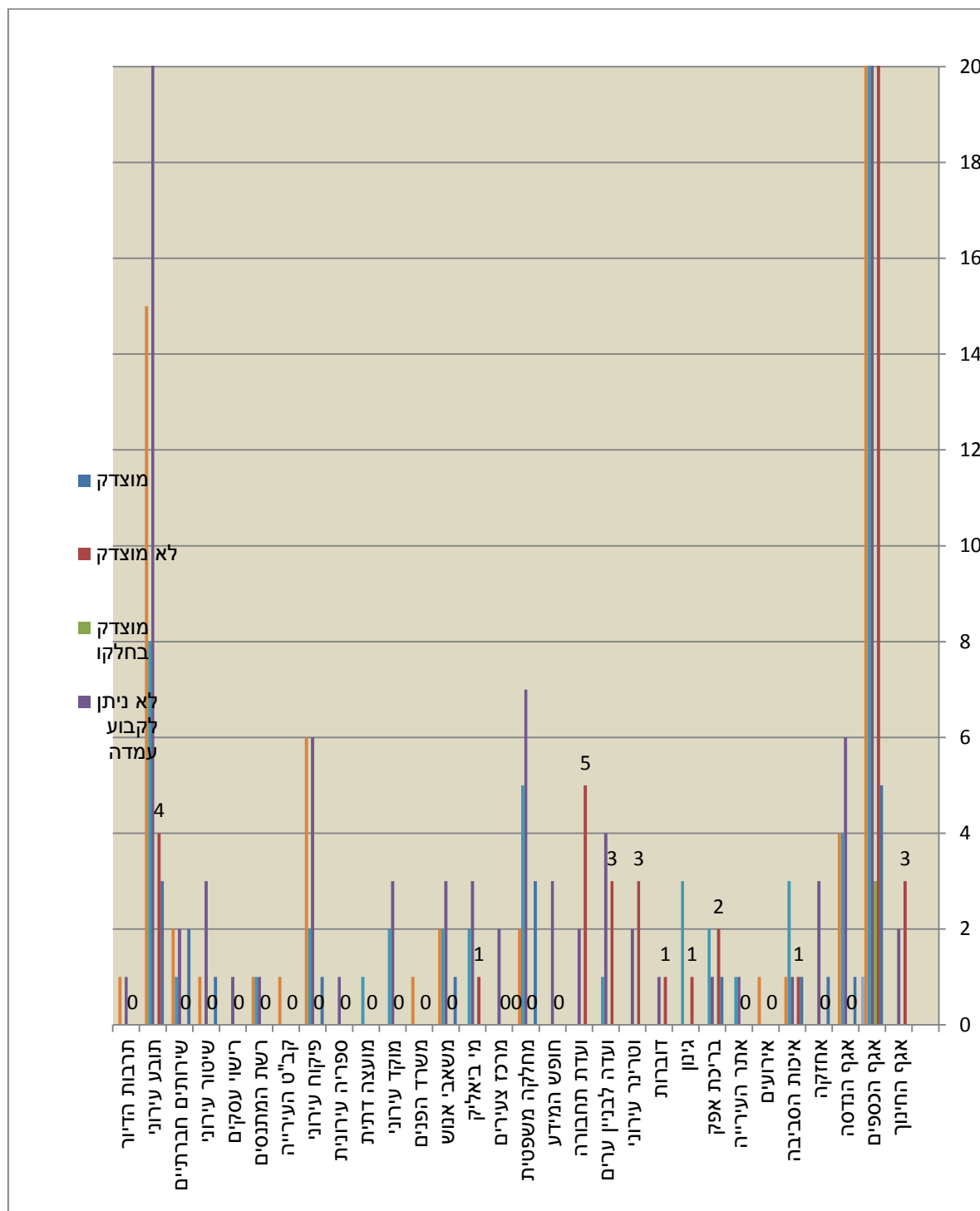
עמוד 87 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

התפלגות התלונות על פי סיווג התלונה



דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 88 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

פירוט התלונות

אגף הכספים .5.7

- 5.7.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 152 פניות כנגד אגף הכספים, מתוכן 5 פניות מוצדקות, 24 לא מוצדקות 45 פניות שלא ניתן לקבוע עמדה 44 פניות שנמצאו לא רלוונטיות. ו-29 פניות לבירורים.
- 5.7.2 45 פניות נתקבלו ע"י תושבים אשר ראו את עצמם כזכאים לקבלת הנחה, למרות שרובם לא עמדו בקריטריונים שנקבעו למתן הנחה בארנונה.
- 5.7.3 24 פניות נתקבלו מתושבים שביקשו לבחון מדוע יש להם חוב בארנונה, והאם ניתן להגיע להסדר תשלומים.
- 5.7.4 29 פניות נתקבלו מתושבים לגבי בירורים ובקשות לביטול אגרות, כגון: כלי אשפה, ביוב, אישורים לטאבו.
- 5.7.5 5 פניות נתקבלו ע"י תושבים לעדכון מספר הנפשות בדירה.
- 5.7.6 יתר הפניות היו בנושאים, כגון: החזר כספים שלטענת התושבים מגיעים להם, טעות בחישוב הארנונה, אי בהירות בנושא צו הארנונה ובקשה לקבלת חשבונית למייל.

נושאי הנדסה, פיקוח על הבנייה ותשתית .5.8

- 5.8.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 15 פניות כנגד מחלקת ההנדסה, מתוכן 1 פניות מוצדקות, 6 פניות שלא ניתן לקבוע עמדה 4 פניות לא רלוונטיות ו-4 פניות על בירורים.
- 5.8.2 6 פניות נתקבלו ע"י תושבים לקבלת מידע על פרויקטים בעיר כגון: קידמת ביאליק, נאות אפק וביאליק על הפארק.
- 5.8.3 4 מפגעים בכבישים כולל בקשה לשדרוג הכבישים והמדרכות ותיקון אבני שפה.
- 5.8.4 יתר התלונות היו מגוונות והתמקדו בנושאים, כגון: בירורים, בקשות לאישורי בנייה, שיפוץ וליקויי מבנים וכד'.
- 5.8.5 יש להוסיף ולציין שמספר מחלקות הנותנות שירותים רבים בעיר מצויות באגף ההנדסה (חשמל, עבודות ציבוריות, שילוט, אחזקה, תחבורה וכד').

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנון, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנון או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

5.9 תובע עירוני

5.9.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 54 פניות. 54 פניות נתקבלו מתושבים שביקשו לבטל דוח"ת שקיבלו על חנייה ועל אי עטית מסיכה ו- 4 פניות בנושא חובות ועיקולים ותביעות למיניהם.

5.10 פיקוח

5.10.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 15 פניות כנגד המחלקה לפיקוח עירוני, מתוכן – 1 פניה מוצדקות, 6 פניות שלא ניתן לקבוע עמדה, 2 פניות נמצאו כלא רלוונטיות ו-6 פניות לבירורים.
5.10.2 9 פניות נתקבלו בנושא אי אכיפה וחנייה במקומות אסורים.
5.10.3 6 פניות נתקבלו בנושא בירור על דוחות חנייה, ומטרדי רעש.
5.10.4

5.11 תובע עירוני

5.11.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 54 פניות. 54 פניות נתקבלו מתושבים שביקשו לבטל דוח"ת שקיבלו על חנייה ועל אי עטית מסיכה ו- 4 פניות בנושא חובות ועיקולים ותביעות למיניהם.

5.12 ועדה לבניין ערים

5.12.1 בתקופה הנבדקת נתקבלו 8 פניות לטיפול הועדה לבניין ערים, מתוכן 3 פניות נמצאו כלא מוצדקות ו-3 פניות כלא מוצדקות, 4 פניות שבהן לא היה ניתן לקבוע עמדה ופניה 1 נמצאה כלא רלוונטיות.
5.12.2 עיקר הפניות היו בעיקר על תושבים שביקשו לבחון את נושא אפשרות הרחבת הבנייה הקיימת, תכניות תמ"א 38, ובנייה לא חוקית.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 6.1. במהלך שנת 2018 הועבר המוקד העירוני העירוני לרחוב חוגלה ובמקום נפתח מרכז לשירות התושב
- 6.2. במטרה להיערך לקליטה מיטבית של התושבים החדשים, החליטה עיריית קרית ביאליק להקים מרכז שירות לתושב שירכו את כל השירותים הנחוצים לתושבים. ריכוז השירותים תחת קורת גג אחת, יקל על התושבים ויהפוך את מתן השירות ליעיל ונגיש יותר.
- 6.3. מרכז השירות החדש יאפשר למשפחות החדשות להפגש עם נציג אשר יעניק להם פתרונות בנושאי הארנונה, מים, הרשמה למוסדות החינוך, תשלום מיסים, קבלת הנחות ובירורים נוספים להם יזדקקו. בנוסף יוכלו לברר במרכז השירות על שירותים נוספים הניתנים בעיר כגון נושאי תרבות ופנאי, תכניות בינוי ועוד.
- 6.4. כתוצאה מפעולות אלו שודרג המוקד וכעת ניתן להצביע על מספר מגמות:
- 6.4.1. זמינות: המוקד פועל 24 שעות ביממה.
- 6.4.2. מהירות מענה: קיצור משמעותי בזמן מענה הטלפוני.
- 6.4.3. מיחשוב: כל פנייה מתועדת במערכת מחשב וניתן לבצע מעקב שוטף של היחידה אחר עבודת המחלקות השונות ואחר טיפולה.
- 6.4.4. כתוצאה ממחשוב המוקד ניתן להפיק דוחות לבחינת מעקב אחר טיפול בפניות התושבים ועל ידי כך העלאת נושאים והצפת בעיות עקרוניות בפני מנהלי המחלקה.
- 6.5. מהטבלה המצורפת עולה כי במהלך שנת 2020 הוקלדו 58,652 פניות (לעומת 48,117 פניות בשנת 2019) מהם טופלו ע"י מחלקות בעירייה 58,506 פניות. טרם טופלו 146 פניות (0.25%).

1. **סעיף 170ג.ו(1)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

דוח מנכ"ל לפי מחלקות

מתאריך: 01/01/2020 עד תאריך: 31/12/2020

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
אגף :				
מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
קאנטרי אפק	1	1	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף :	1	1	100.00%	0

אגף : אגף ביטחון				
מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
חירום ומדיה	24	23	95.83%	1
ביטחון	372	371	99.73%	1
סה"כ פניות ל אגף : אגף ביטחון	396	394	99.49%	2

אגף : אגף הכספים				
מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מחלקת מיחשוב	386	385	99.74%	1
מחלקת רכש	5	5	100.00%	0
לשכת הגזבר	4	4	100.00%	0
מחלקת גביה	160	160	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : אגף הכספים	555	554	99.82%	1

אגף : אגף הנדסה				
מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
משרד מהנדס העיר	997	971	97.39%	26
נגישות	112	112	100.00%	0
החברה הכלכלית	170	170	100.00%	0
מחלקת חשמל	1772	1764	99.55%	8
סה"כ פניות ל אגף : אגף הנדסה	3051	3017	98.89%	34

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 92 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
-------	------------	-------	--------	---------

אגף : אגף חברה וקהילה

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מחלקת ספורט	51	51	100.00%	0

סה"כ פניות ל אגף : אגף חברה וקהילה 51 51 100.00% 0

אגף : אגף חינוך

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
חינוך	848	840	99.06%	8

סה"כ פניות ל אגף : אגף חינוך 848 840 99.06% 8

אגף : אגף משאבי אנוש

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
משאבי אנוש	92	92	100.00%	0
מחלקת שכר	264	264	100.00%	0

סה"כ פניות ל אגף : אגף משאבי אנוש 356 356 100.00% 0

אגף : אגף שירות לתושב

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
עיר חכמה	28	26	92.86%	2
מרכז שירות לתושב	3172	3172	100.00%	0
מידע לתושב	9366	9366	100.00%	0

סה"כ פניות ל אגף : אגף שירות לתושב 12566 12564 99.98% 2

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אגף : אגף שפ"ע

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
ציפורה ״אורז״ פיני	2081	2081	100.00%	0
פיקוח עירוני	5793	5793	100.00%	0
שיטור עירוני	5746	5746	100.00%	0
רישוי עסקים	233	233	100.00%	0
חברת התאמה	799	799	100.00%	0
איכות הסביבה	554	548	98.92%	6
ניקיון	4497	4497	100.00%	0

ט.ל.ח. עמוד 2 מתוך 4

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מתקני מיחזור	2136	2136	100.00%	0

סה"כ פניות ל אגף : אגף שפ"ע 21839 21833 99.97% 6

אגף : אגף תיפעול

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מחלקת רכב	1	1	100.00%	0
מחלקה וטרינרית	1693	1693	100.00%	0
מועצה דתית	8	8	100.00%	0
שרותי קבורה	40	40	100.00%	0
קבלן /תורן כללי	435	435	100.00%	0
מרלוג - מחסני העירייה	231	231	100.00%	0
גנים ומגרשי ספורט	2186	2182	99.82%	4
אינוונטר	18	18	100.00%	0
אחזקה	3678	3595	97.74%	83
הפרדה במקור	2	2	100.00%	0
הדברה	1912	1912	100.00%	0
גנים ונוף	3151	3148	99.90%	3

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 94 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אגף : אגף תרבות, אירועים וגיוס משאבים

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
תרבות	7	7	100.00%	0
מחלקת נוער	95	95	100.00%	0
ועד עובדים	84	84	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : אגף תרבות, אירועים וגיוס משאבים	186	186	100.00%	0

אגף : האגף לשירותים חברתיים

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
רווחה	1950	1950	100.00%	0
מחלקת גישור	1	1	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : האגף לשירותים חברתיים	1951	1951	100.00%	0

CRMC - כל הזכויות שמורות ל © ,

"הופק ע"י תוכנת "פוקוס"

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
אגף : מעיינות החוף				
מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מעיינות החוף	2648	2648	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : מעיינות החוף	2648	2648	100.00%	0

אגף : פארק עסקים ותעשייה

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
מנהלת אזור תעשייה	514	513	99.81%	1
אבטחת אזור תעשייה	19	19	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : פארק עסקים ותעשייה	533	532	99.81%	1

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 95 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

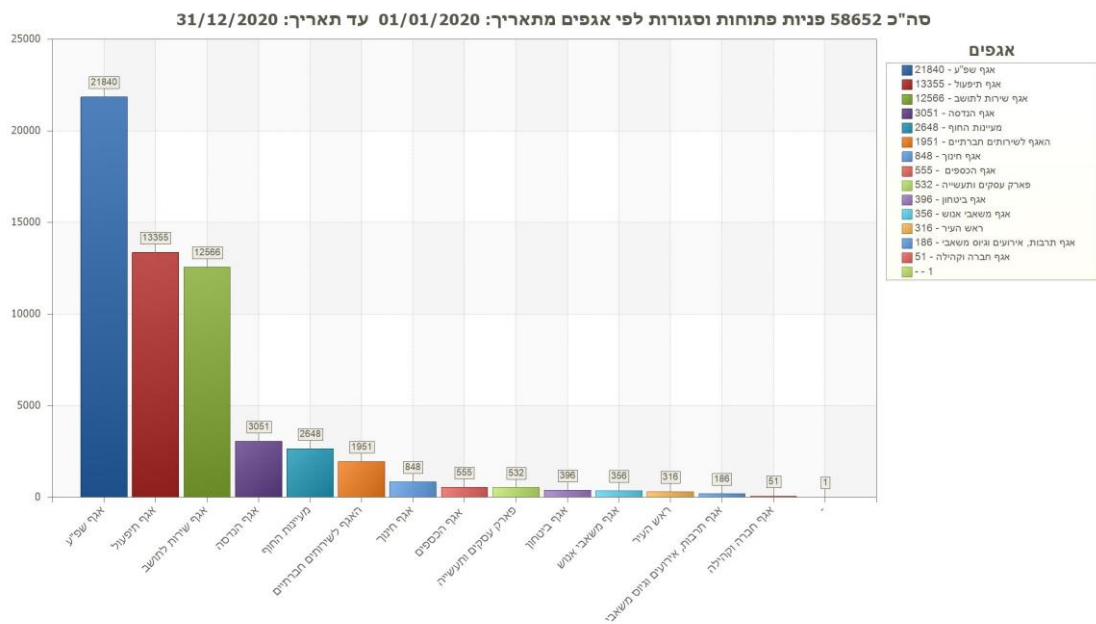
1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אגף : ראש העיר

מחלקה	סה"כ פניות	טופלו	% טופל	לא טופל
לשכת ראש העיר	184	184	100.00%	0
מבקר העיריה	32	32	100.00%	0
לשכת מנכ"ל	21	19	90.48%	2
דוברות העירייה	5	5	100.00%	0
לשכה משפטית	74	74	100.00%	0
סה"כ פניות ל אגף : ראש העיר	316	314	99.37%	2

סה"כ: 146 99.75% 58506 58652



דוח ביקורת לשנת 2020

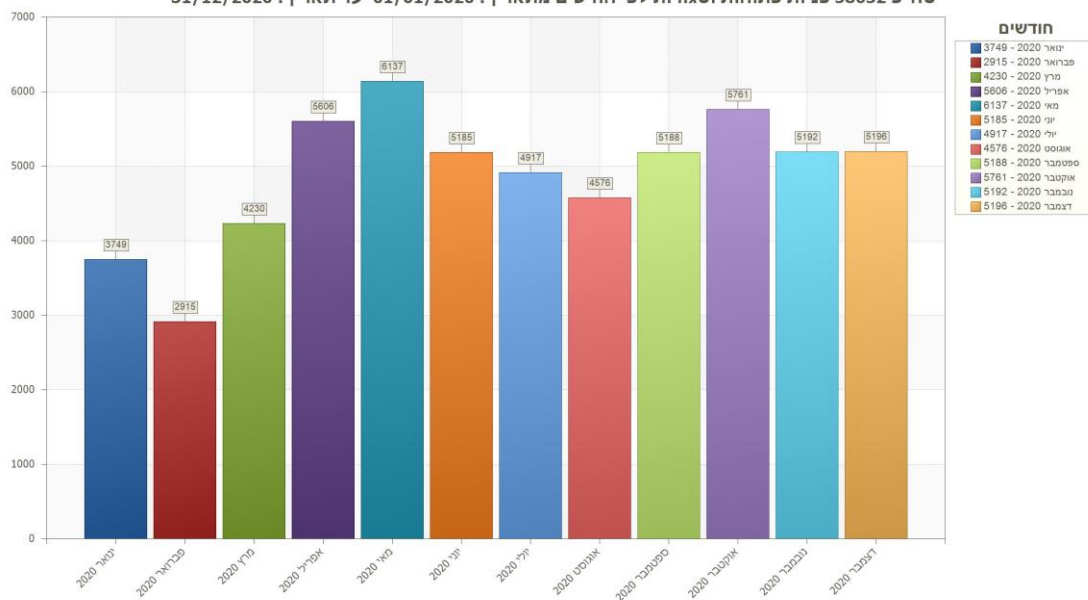
עמוד 96 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

סה"כ 58652 פניות פתוחות וסגורות לפי חודשים מתאריך: 01/01/2020 עד תאריך: 31/12/2020



דוח ביקורת לשנת 2020

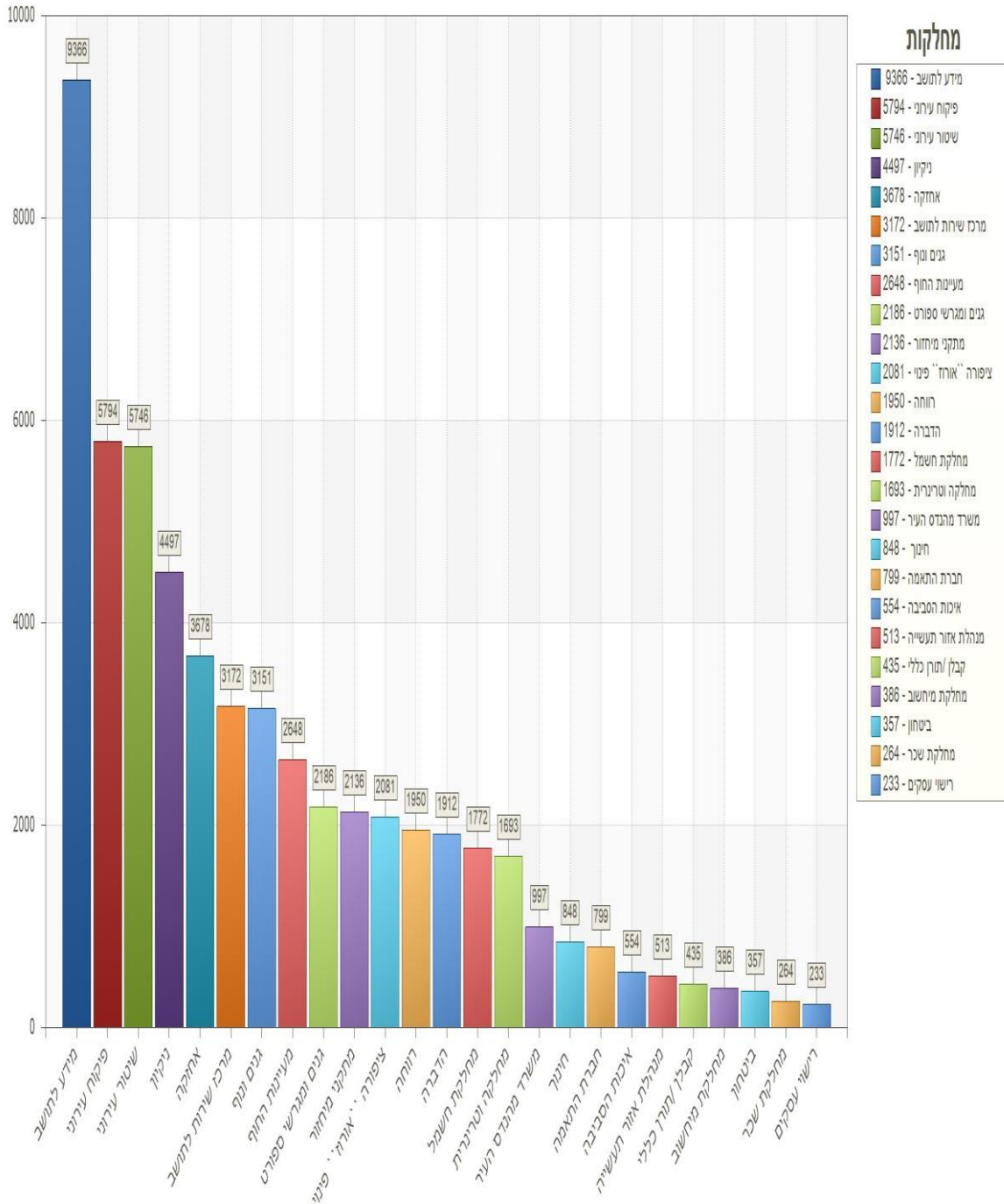
עמוד 97 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

סה"כ 57168 פניות פתוחות וסגורות התפלגות פניות לפי מחלקות מתאריך: 01/01/2020 עד תאריך: 31/12/2020



דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 98 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

- 7.1 ביום 26/6/2007 החל לפעול בעירייה שלוחת משרד הפנים. השלוחה מטפלת בבקשות של תושבי העיר ומונעת את הצורך להגיע למשרד הפנים בחיפה.
- 7.2 בהתאם להנחיית רשות האוכלוסין וההגירה שבמשרד הפנים, החל מיום 1 ביוני 2017 ניתן להנפיק תיעוד ביומטרי בלבד ולא ניתן להנפיק או להאריך תוקף דרכון שאינו ביומטרי. בעקבות הנחייה זו צומצם היקף הפעילות בשלוחת משרד הפנים בקריית ביאליק שאין באפשרותה להנפיק תיעוד ביומטרי.
- 7.3 כיום, השירותים הניתנים לתושבי העיר הם בעיקר עדכון, החלפה או כל שינוי הקשור בתעודת הזהות, ספח חדש לתעודת זהות, ברור מען/איתור מען, שינוי מען, רישום שם הנולד, ברור פרטים על נוסע (כניסות/יציאות), תעודת פטירה, תעודת לידה, תמצית מרשם אוכלוסין ואישורי חיים.
- 7.4 להלן פירוט הפניות לפי חודשים, לשנת 2020

חודש	סה"כ פניות
ינואר	78
פברואר	90
מרץ	40
אפריל	-
מאי	-
יוני	-
יולי	125
אוגוסט	76
ספטמבר	-
אוקטובר	-
נובמבר	-
דצמבר	-
סה"כ פניות	409

- 7.5 במשך שנת 2020 זכו לקבל את השרות 409 מתושבי העיר, לעומת 763 בשנת 2019.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 99 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

8.1. התפלגות הפניות (השוואה על פני השנים)

<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>שנת 2017</u>	
18	48	46	63	פניות בכתב
334	179	224	137	פניות דרך אתר האינטרנט
352	227	270	200	<u>סה"כ כמות פניות</u>

9. סיכום

- 9.1. מהנתונים הסטטיסטיים שהוצגו ניתן להבחין כי חל גידול בכמות הפניות של התושבים לעומת שנת 2019 (ירידה של כ- 55 %).
- 9.2. הגידול הניכר בתלונות נובע לדעת הביקורת בעיקר כתוצאה ממשבר הקורונה שגרם להפסקת קבלת הקהל והמעבר לדיגיטציה עירונית.
- 9.3. הטיפול בתלונות התושבים והמעקב אחר הטיפול בתלונות המופנות לגורמים השונים בעירייה גוזלים זמן רב על חשבון עבודת הביקורת, אך יחד עם זאת יש לראות את היתרונות שבשילוב שני התפקידים.
- 9.4. לטיפול בתלונות התושבים לא תוקצבו משאבים נפרדים, מאלה של מבקר העירייה, דבר שמכביד בעבודה השוטפת ופוגע בשני התחומים גם יחד.
- 9.5. נציין שמחשב מבקר העירייה ונציב תלונות התושבים נפתח לאינטרנט ובאפשרות התושבים להפנות תלונותיהם בדואר אלקטרוני ישירות לנציב. במהלך התקופה הנדונה נתקבלו 334 תלונות, באמצעות הדואר האלקטרוני.
- 9.6. הנתונים כפי שהם מובאים בדו"ח זה אינם מייצגים ולכן אין לראות בסה"כ הפניות בתקופה הנסקרת, מגמה כלשהי בדבר תפקוד העירייה ו/או הטיפול בתלונות.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



פרק ב'

מעקב אחר אימות תיקון ליקויים

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 101 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. סעיף 170ג.ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

במהלך השנים 2005 - 2020 ביצע מבקר העירייה דוחות ביקורת.
להלן הערות הביקורת המתייחסות על מעקב אחר תיקון ליקויים בעירייה :

אימות תיקון ביקורת בנושא : סגירת בית העלמין צור שלום

ממצאים מדוחות ביקורת שנערכו ע"י מבקר העירייה

6. עיקרי ממצאים והמלצות ביקורת פנים שנערכה בשנת 2012 בנושא סגירת בית העלמין צור שלום :
- a. קיימת אי בהירות בכל הנוגע לרוכשי אחוזת קבר בבית העלמין. אי הבהירות נובעת מניהול רישומים ידניים בעבר, התחלפות תדירה של בעלי תפקידים בחברת קדישא והעברת האחריות על בית העלמין מגורם לגורם במהלך השנים.
 - b. קיימים רוכשים אשר לא קיימות בגינם כלל אסמכתאות לרכישה. לדברי חברת קדישא המידע על הרוכשים הנ"ל נשאב מרישומים ידניים במחברות ובכרסות.
 - c. במהלך השנים הוספו קברים ושורות לחלקות ולפיכך השתנה מספור הקברים מספר פעמים. במיפוי שנערך לפני מספר שנים שונה שוב המספור על מנת שיהיה ניתן להזין את הנתונים לתוכנה ממוחשבת ולערוך סדר בבית העלמין. מסיבה זו לא תמיד קיימת התאמה בין מיקום הקברים בשטרי המכר למיקום הקברים בפועל לפי תוכנה של בית העלמין.
 - d. קיימים רוכשים שנפטרו ולא מימשו את זכותם להיקבר בחלקת הקבר שרכשו בעבר.
 - e. נערך מדגם מייצג על מנת לאמת באמצעות אסמכתאות מבססות (שטרי קושאן/ תעודת מכר) את חלקות הקבר עליהן הצהירה חברת קדישא כי הן שמורות :
 - f. בחלקה ג' נמצאו 171 אסמכתאות בלבד מתוך 242 הרכישות שנדגמו.
 - g. בחלקה ח' נמצאו 24 אסמכתאות בלבד מתוך 29 הרכישות שנדגמו.
 - h. בחלקה י"ג נמצאו 60 אסמכתאות בלבד מתוך 70 הרכישות שנדגמו.

2. המלצות:

- a. מומלץ כי חברת קדישא בקריית ביאליק תערוך מאמצים לאתר את רוכשי אחוזות הקבר ולאמת את הרכישות באמצעות שטרי קושאן/ תעודות מכר במידה וקיימת בידי הרוכשים.
- b. הביקורת ממליצה להכין מפות חדשות של הקברים התפוסים בבית העלמין ולבקש מביטוח לאומי לאשר את החלקות הפנויות כחלקות חריגות.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

3. ממצאים

- a. בתגובה לדוח מסר מנהל מחלקת חברת קדישא כי ביום 1.7.2012 בוצעה מדידה של בית העלמין והוכנו מפות חדשות עם פירוט החלקות התפוסות חלקות פנויות, חלקות ריקות, חלקות רכושיות, חלקות כפולות, חלקות שבהן ניתן לתכנן קבורות נוספות.
- b. ועדת אימות תיקון ליקויים של העירייה בראשות מנכ"ל העירייה בישיבתה מיום 17.7.2013 דנה בממצאי הדוח והנחתה כמפורט:
- i. הועדה הנחתה את מנהל מחלקת החברה קדישא למפות שמית את החלקות ולבדוק באם קיימים קברים פנויים נוספים.
- ii. **מבדיקה במהלך ינואר 2015 עולה כי בוצע מיפוי מלא של בית העלמין ונמצאו חלקות קבר פנויות נוספות.**
- iii. בנוסף הנחה המנכ"ל כי החברה קדישא תערוך מאמצים לאתר את רוכשי אחוזות הקבר ולאמת את הרכישות באמצעות שטרי אחוזות הקבר, שטרי קושאן/ תעודות מכר במידה וקיימות בידי רוכשים.
- iv. **מבדיקה במהלך ינואר 2015 עולה כי אותרו מספר מצומצם של רוכשי אחוזות קבר שרכשו בעבר חלקות קבר ונתוניהם אוזנו במחשב.**
- c. להערכת הביקורת התהליך נמצא בשלבי הראשוניים ואינו עונה על המלצת הביקורת. הבדיקה אינה עונה על ההמלצה לאמת את הרכישות באמצעות שטרי מכר/ קושאן בידי הרוכשים.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

<u>תוקן/לא תוקן/תוקן חלקית</u>	<u>הליקוי</u>
לא תוקן	<p><u>טיפול העירייה בדיווחי עובדים על נוכחות בעבודה</u></p> <p>7. לדעת הביקורת יש מקום בכתיבת נוהל שיסדיר את נוהלי העירייה בנושא הנוכחות והדיווח על שעות נוספות.</p>
1.1. לא תוקן	<p><u>הזכאות להחזר ההוצאות לבעלי רכב אישי</u></p> <p>1. העובדים לא חתמו על הצהרה, לפיה העובד ידרש להצהיר כי הוא מתחייב לבצע את כל הנסיעות שיוטלו עליו ע"י הממונה, במסגרת מכסת הק"מ שאושרה לו. כן ידרש להצהיר שידוע לו כי תקן הרכב ומכסת הק"מ שהוקצבו לו נקבעו על-פי צרכי התפקיד ועשויים להשתנות על-פי שיקול דעתה של הנהלת הרשות המקומית.</p>

1. **סעיף 170ג.ו(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

<u>היבטים בנושאי המוכנות למצבי חירום ולמלחמה</u>	
1. תוקן	1. הביקורת ממליצה כי יש לנקוט כבר עתה בפעולות להחזקתם הנאותה של המקלטים הפרטיים, כמו הציבוריים, ברחבי העיר.
2. תוקן - מבוצע ע"י מחלקת הפיקוח.	2. לבצע אכיפה קפדנית של חוק העזר (החזקת מקלטים).
3. תוקן - מבוצע ע"י מחלקת הפיקוח.	3. להוציא מכתבי דרישה לבעלי הנכסים (כולל חברת "עמיגור") בהם מקלטים פרטיים לשמור אותם במצב נקי ותקין המאפשר שימוש בו בכל עת שיהיה צורך בכך.
4. תוקן - מבוצע ע"י מחלקת הפיקוח.	4. לבצע בדיקות תקופתיות ומדגמיות במקלטים פרטיים ולהוציא במקום שהדבר מתבקש דרישה לעשות כל תיקון ושינוי הנחוץ לשם מילוי החובה לשמור על המקלט במצב נקי ותקין.
5. תוקן - המקלטים מוספרו.	5. יש לבחון הכנת שילוט והכוונה למקלטים שיכלול את מספר המקלט ומיקומו ודרכי הגעה.
6. תוקן - נבנו מחסנים חדשים באזור התעשייה.	6. במשרדי העירייה בשדרות ירושלים קיים חמ"ל - מקלט מוגן ומסודר, אולם במחסן העירייה ברחוב מנשה ובצור שלום אין מיגון מתאים לעובדים.
7. תוקן. הוקם בית המתנדב ויש גידול במספר המתנדבים.	7. יש לפעול בקרב ארגוני המתנדבים באופן יסודי ובדחיפות כדי לקבל שמות תושבים בעלי השכלה בתחומים הרלוונטיים ולגייסם כבר בשגרה.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון ביקורת בנושא: פיצול דירות

- בשנה האחרונה הוועדה החלה לפעול באופן נחרץ כנגד מפצלי הדירות וכל התלוונות שהגיעו לוועדה טופלו ע"י מפקחי הוועדה. הביקורת התרשמה לטובה מעבודתו של האחראי על המפקחים בוועדה ומקווה שנחרצות זו תמשיך גם בעתיד.
- לדעת הביקורת יש להרחיב את הנוהל כך שיכלול גם את נוהל עבודתו של פקח הוועדה לענייני פיצול דירות. **לא תוקן.**
- הביקורת לא מצאה נהלים, הנחיות או קריטריונים על פי הם אמורה הוועדה לאשר או לשלול פיצול דירה. **לא תוקן.**
- הביקורת סבורה כי מומלץ בנוסף להנחיות המופיעות בתב"ע לקבוע כללים המאשרים או שוללים פיצולי דירות – ולהביאם לידיעת הציבור. **לא תוקן.**
- לא קיימת מדיניות לגבי פיצול דירות. לאור האמור לעיל מומלץ שמועצת העיר, או הוועדה המקומית לתכנון ובנייה תקבע מדיניות בתחום זה. **לא תוקן.**
- מומלץ שהעירייה תפעיל מערכת הסברה ופרסום שתביע את עמדת העירייה בנושא בכלל ובכל הקשור לפיצול דירות ללא היתר בפרט. **לא תוקן.**

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון ביקורת במחלקה ווטרינרית עירונית

מבנה ארגוני (פרק 1)

a. הביקורת מעירה כי הרשויות הנ"ל איגדו את פעילותן בתחום הווטרינריה הרשותית, זאת אל אף שאינן מוכרות בחוק כאיגוד רשויות. שר הפנים לא אישר את הקמת האיגוד וממילא לא פורסם ברשומות צו מקים, כנדרש בסעיף 2(א) לחוק איגודי ערים 1955.

b. בדיקת הביקורת: טרם תוקן

סמכויות אכיפה ופיקוח על בעלי החיים (פרק 2)

a. הביקורת מעירה כי בקריית ביאליק לא ניתנה הסמכה לד"ר א.ש ולמר ש.פ לפעול בהתאם לפקודת הכלבת 1934, חוק להסדרת הפיקוח על כלבים 2002.

b. בדיקת הביקורת: תוקן

נהלי עבודה (פרק 3)

a. הביקורת מעירה כי במחלקה הווטרינרית אין תיעוד לנהלי עבודה, זאת ועוד, מנהל המחלקה לא היה מודע לקיום ספר הנהלים של קריית ביאליק והימצאות נהלי ווטרינריה בתוכו.

b. בספר נהלים של עיריית קריית ביאליק חסרו מספר נהלים כגון: קליטת עובדי מחלקה ווטרינרית והכשרתם, צער בעלי חיים, ביקורת בעסקים, שת"פ עם גורמי אכיפה, טיפול בתלונות ציבור, עיקור / סירוס חתולי רחוב, טיפול בפסדים ועוד, אשר מגדירים ומסדירים את דפוסי העבודה.

c. הביקורת ממליצה לעדכן נהלי עבודה של המחלקה הווטרינרית.

d. הביקורת ממליצה לבצע הטמעת הנהלים בקרב עובדי המחלקה.

e. **בדיקת הביקורת: נשלחו 8 נהלים לבדיקת היועצת המשפטית. נהלים נוספים נמצאים בהליך כתיבה אצל ארגון הרופאים הווטרינרים הרשותיים**

תכנית עבודה ויעדים (פרק 4)

a. הביקורת מעירה כי למחלקה הווטרינרית לא נקבעו יעדים שנתיים והיא פועלת בהתאם לתכנית עבודה שנתית מפורטת כך שאין מעקב אחר ביצוע הפעולות המתוכננות והשוואה עם תקופות מקבילות.

b. בדיקת הביקורת: תוקן.

מערכות מחשוב, תיעוד נתונים, תלונות ציבור (פרק 6)

a. הביקורת מעירה כי המחלקה הווטרינרית אינה נוהגת לבצע רישום שוטף של דוחות פעולה. הדוחות נרשמים במקרים חריגים ועל פי שיקול דעת של מנהל המחלקה הווטרינרית ואף אלו אינם מחולקים על פי הרשויות.

b. בדיקת הביקורת: תוקן.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 107 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

• **פסדים (פרק 7)**

"פסדים/ פגרים- גופה או נבלה ואפרוחים בני יום המיועדים להשמדה".

- a. הביקורת מעירה כי המחלקה הווטרינרית לא קבעה תחנות לאיסוף פסדים.
- b. הביקורת מעירה כי פסדים, שמטופלים על ידי מחלקת הניקיון, אינם מועברים לתחנות לאיסוף פסדים.
- c. **בדיקת הביקורת: תוקן.**

• **טיפול בבעלי חיים פרק (8)**

a. הביקורת מעירה כי עובדי המחלקה הווטרינרית, על אף היותם בסיכון גבוה, חוסני כנגד כלבת לפני כ-3 שנים, ומאז לא ביצעו בדיקת נוגדנים בניגוד להמלצת חוזר ראש שירותי בריאות הציבור משרד הבריאות-אוקטובר 2011, מס' חוזר 11/11- הנחיות למניעת כלבת.

b. **בדיקת הביקורת: טרם תוקן.**

c. הביקורת מעירה כי המחלקה הווטרינרית אינה פועלת לאכוף את חוק צער בעלי חיים 1994 סעיף 2א (א) ו(ב) במקרים בהם נלכד כלב משוטט עם שבב אלקטרוני ומסתפקת בתשלום הוצאות פנסיון בלבד.

d. **בדיקת הביקורת:** במקרים בהם נלכד כלב משוטט עם שבב אלקטרוני נמסרת הודעה לבעלי הכלב, בעל הכלב משחרר את כלבו מהכלבייה לאחר תשלום הוצאות פנסיון והובלה, וברוב המקרים נשלח אליו קנס מינהלי. כמעט ב-100% מהמקרים מדובר בכלבים שברחו או אבדו ולהגיש נגד כל בעל כלב שכלבו נתפס משוטט, כתב אישום בדבר נטישת כלב זה לא מעשי.

e. **כלבים מסוכנים**

i. בשנים 2010-2012 חוסנו 144 כלבים מסוכנים, אולם רק 64 מהם עוקרו/ סורסו כמו כן רק 34 כלבים מסוכנים עוקרו / סורסו מתוך 55 כלבים מסוכנים שהגיעו למחלקה וזאת בניגוד תקנות להסדרת הפיקוח על כלבים (יבוא והחזקה של כלבים מסוכנים), תשס"ה- 2004.

ii. הביקורת מעירה כי במחלקה הווטרינרית הרשותית לא קיים מאגר נתונים ודוחות פעולה של כלבים מסוכנים.

iii. הביקורת מעירה כי לא קיימת חלוקה של דו"ח חיסונים/עיקורים/ סירוסים לרופא של כלבים מסוכנים על פי הרשויות.

iv. הביקורת מעירה כי המחלקה הווטרינרית לא מבצעת פעולות יזומות לאכיפת חוקים ותקנות בטיפול בכלבים מסוכנים ולא פעלה לאיתור כלבים מסוכנים המוחזקים על ידי בעליהם ללא רישיון.

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

v. **בדיקת הביקורת:** בעיית הכלבים המסוכנים היא בעיה כלל ארצית. בעלים של כלבים מסוכנים עוברים מכתובת אחרת לשנייה, כמעט בלתי אפשרי לאתר אותם. נשלחו להם הנחיות ואזהרות לגבי אחזקת כלבים ללא רישיון בתוקף חלק גדול המכתבים חוזרים.

f. המחלקה אינה דורשת מחנויות בעלי חיים אישור על בדיקה רפואית של בעלי החיים אחת לחודש בניגוד לסעיף 12(א)(6).

g. **בדיקת הביקורת:** בעיר יישנם 3 חנויות, רק אחת מחזיקה בעלי חיים שנדרש עליהם אישור רפואי ואישור כזה יתקבל במחלקה הווטרינרית אחת לחודש.

h. הביקורת מעירה כי לא קיים במחלקה מאגר נתונים אודות אירועי צער בעלי חיים ברשויות.

i. **בדיקת הביקורת: תוקן.**

j. טיפול בהסגרת בעלי חיים:

i. הביקורת מעירה כי למחלקה ווטרינרית שנותנת מענה לשלוש עיריות - לא הוגדרה מאורה רשותית. לפיכך, הסגרת הכלבים משוטטים ל"פנסיון כלבים אייזנברג" בכפר ביאליק-אינה חוקית, מכיוון ש"פנסיון כלבים אייזנברג" לא מוגדר כמאורת רשות, וכן אינו מוכר כ"מתקן מוגן" על ידי מנהל שירותים ווטרינרים, לפי חוק להסדרת הפיקוח על כלבים.

ii. הביקורת מעירה כי "פנסיון כלבים אייזנברג" בכפר ביאליק, שאליו מועברים כלבים משוטטים וכלבים שעברו התעללות, אינו עומד בעצמו בתקנות צער בעלי חיים, החזקה שלא לצרכים חקלאיים 2009.

iii. **בדיקת הביקורת: אין מאורה רשותית והנושא טרם תוקן.**

1. **סעיף 170ג(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון דו"ח ביקורת בנושא מכרזי זוטא

1. מבנה ארגוני – תוקן. מנכ"ל העירייה גיבש מבנה ארגוני חדש והעבירו למשרד הפנים.
2. ניהול ספר ספקים – תוקן. העירייה הכינה ופרסמה ספר ספקים לשנת 2016, אולם עד ליום 31/1/2017 טרם פורסם ספר ספקים חדש לשנת 2017.
3. אמות מידה לבחירת נותני שירות מספר הספקים
משיקולים כלכליים, בשנת 2013 הפסיקה עיריית קריית ביאליק לערוך מכרזי זוטא ובמקום פרסמה מכרזים פומביים או הצעות מחיר, והכל בהתאם להיקף ההתקשרות. נוהל הצעות מחיר, אינו מחייב שימוש באותם ספקים המופיעים ברשימת הספקים של העירייה.
4. העברת עבודה לקבלני משנה על ידי זוכה במכרז – הוסדרה העבודה עם קבלן המשנה.
5. התקשרויות עם נותני שירות ללא מכרז
 - 5.1. קבלן חשמל – יצא מכרז חדש. הערה תוקנה.
 - 5.2. אספקת חומרי בניין – מנכ"ל העירייה ציין כי מדובר במספר רב של מוצרים בסכומים נמוכים ואף סעיפים שונים ולכן קשה לדעת באם הרכישה הכללית עוברת את הסכום הנדרש למכרז. מנכ"ל העירייה ביקש מגזבר העירייה לבחון אחת לתקופה את הצעות המחיר ואת התשלומים לספק כך שלא יעברו את הסכום הנדרש למכרז.
 - 5.3. מיזוג אוויר – יצא מכרז חדש. הערה תוקנה.
 - 5.4. רכישת כיבוד ושתייה – תוקן חלקית.
 - 5.5. שירותי הגברה – מאחר ומרבית האירועים הועברו לאחריות החברה למתנסים, אין צורך בביצוע מכרז לתחום זה.
 - 5.6. שירותי תקשורת ואינטרנט – תוקן. יצא מכרז חדש והערה תוקנה
6. התקשרויות עם יועצים חיצוניים בפטור ממכרז - בנושא זה בוצעה ביקורת של משרד מבקר המדינה והנושא נידון בוועדת הביקורת.

1. סעיף 170ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון דו"ח ביקורת בנושא הסדרי חניה ציבורית בתחומי

הרשות המקומית והפעלתם

א. סמכות להסדרת רכבים בחניית (פרק 1)

1) מבדיקת הביקורת עולה, כי העירייה אינה התייעצה עם רכז תנועה ממשטרת ישראל בנושא הצבת תמרורים להסדרי חניה. במהלך הביקורת נראה כי החלה התייעצות עם רכז תנועה ממשטרת ישראל בתחומים אלו.

2) ממצאי הביקורת: הערה תוקנה.

ב. תכנית אב לחניה (פרק 2)

1) מבדיקתנו נמצא כי העירייה לא ביצעה תכנית אב להסדרת חניה ולכן הביקורת ממליצה להכין תכנית כזו שתכלול בחינה מקיפה וכוללת של צרכי החניה שבתחומה. בנוסף, יש לכלול רישום ממוחשב של כל תמרורי הסדרי החניה בעיר.

2) ממצאי הביקורת: בוועדה לאימות תיקון ליקויים הוחלט לא ליישם את החלטת המבקר בשל העלות הכספית הכרוכה בכך. לחלופין בוצע סקר תמרורים שנמצא בהליך אישור אצל דבורה נווה.

ג. הצבת תמרור לחנית כלי רכב מסחריים כבדים (פרק 3)

1) בבדיקתנו נמצא כי מתוך 9 כניסות לעיר שנבדקו ב-3 כניסות לא הוצב שלט ובו תמרור האוסר על העמדת רכב מסחרי כבד ברחבי העיר פרט למקומות שאושרו לחניית לילה המפורטים בשלט.

2) הביקורת מעירה להציב בכל כניסה לעיר שלט ובו תמרור האוסר חניית כלי רכב מסחריים כבדים, ורשימת המקומות בהם הותרה חניית הרכבים מסוג זה.

3) ממצאי הביקורת : טרם תוקן.

ד. הצבת תמרור המתיר חניה בתחנות אוטובוס בימי מנוחה (פרק 4)

1) הביקורת העלתה כי העירייה לא הציבה שלטים המתירים חניה בתחנות אוטובוס על פי פקודת התעבורה.

2) עוד עולה מבדיקת הביקורת, כי לא נמצאו דוחות חניה שניתנו ביום המנוחה.

3) הביקורת ממליצה לבצע מיפוי של תחנות אוטובוס שבהם ניתן להחנות בימי מנוחה על פי התנאים שנקבעו בתקנות התעבורה ולהציב בהן תמרור כנדרש, כדי להקל את מצוקת החניה.

4) ממצאי הביקורת : טרם תוקן.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ה. הצבת תמרור חניה במקום המיועד לנכים (פרק 5)

1) מבדיקת הביקורת עולה כי רשימת האיננוטר של חניות פרטיות לנכים הועברה למפקד העיר להתייעצות ולא לקצין משטרה כהגדרתו בתקנות התעבורה תשכ"א-1961. עוד עולה כי העירייה מבקשת את התייעצות זו אחת לשנה לאחר הצבת התמרורים שכבר הוצבו ולא לפני הצבתם.

2) **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.**

ו. הצבת תמרור וסימון אבני שפה המעידים על חניה בתשלום (פרק 6)

1) מבדיקת הביקורת עולה כי ברחוב אחד העירייה סימנה אבני שפה בכחול לבן ולא כחול לסירוגין כפי שנקבע בלוח התמרורים.

2) **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.**

ז. חוק עזר לקריית ביאליק (העמדת רכב וחנייתו), תשע"א-2010 (פרק 7)

1) מבדיקת הביקורת עולה כי התמרורים המופיעים בחוק העזר אינם תואמים ללוח התמרורים החדש המופיע בתוספת להודעת התעבורה (קביעת תמרורים), תשע"א-2010.

2) **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.**

3) עוד עולה כי בחוק עזר זה, לא מצוינים כל אמצעי התשלום השונים לתשלום אגרת חניה במקומות חניה מוסדרים בתשלום.

4) התובע העירוני מסר בתגובה כי הוגשה לאחרונה בקשה למשרד הפנים, משרד

5) התחבורה ומשרד המשפטים לתיקון חוק עזר זה בנושא התאמה ללוח התמרורים

6) התקף כיום ופירוט אמצעי התשלום האפשריים לתשלום אגרת חניה.

7) עוד עולה כי תושבים הזכאים לפטור מתשלום אגרת חניה אינם מצוינים בחוק

8) העזר לקריית ביאליק (העמדת רכב וחנייתו)- תשע"א-2010.

9) הביקורת מעירה כי על העירייה לפעול בנושא זה על פי הוראות חוק העזר התקף כיום שאינו מאפשר מתן פטור מתשלום אגרת חניה או לחילופין לפעול לתיקון חוק העזר האמור.

10) **ממצאי הביקורת להערות 7.3-7.10 :** הערה טרם תוקנה תתוקן. היועצת המשפטית מסרה כי מדובר בהליך שלוקח זמן והתערבות של מספר משרדי ממשלה (פנים, תחבורה).

ח. הסמכת פקחים (פרק 8)

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

1) מבדיקת הביקורת עולה כי לא נמצאו מסמכים המעידים על היעדר רישום פלילי ל- 5 מתוך 15 פקחים.

2) **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.**

ט. הכשרת פקחים (פרק 9)

1) מבדיקת הביקורת עולה כי 3 מתוך 15 פקחים לא קיבלו הכשרה.

2) **ממצאי הביקורת : הערה טרם תוקנה. מנהל מחלקת הפיקוח מסר כי לאחרונה התקבלו פקחים חדשים ואלו יקבלו הכשרה עם הפקחים שטרם קיבלו את ההכשרה. תוכנית ההכשרה תגובש ביחד עם היועצת המשפטית ומנהלת משאבי אנוש.**

י. נהלי עבודה לפקחים (פרק 10)

1) בביקורת עלה כי עיריית קריית ביאליק לא קבעה נהלי עבודה המגדירים את מדיניותה בתחום החניה או קובעים הנחיות מקצועיות לעבודת הפקחים.

2) **ממצאי הביקורת : הערה לא תוקנה.**

יא. הסדרי תשלום (שיעור 12)

1) מבדיקת הביקורת עולה כי עיריית קריית ביאליק מאפשרת תשלום בכל אפשרויות הסדרי התשלום הקיימות.

2) עוד עולה כי תשלום באמצעות תו חניה שנתי מנייר הופסק בעקבות תביעה ייצוגית אשר הוגשה בתקופת הביקורת בהקשר לתקינותו כהסדר תשלום במקומות בהם החניה מוסדרת בתשלום. טרם התקבלה תשובת בית המשפט בנושא ולכן העירייה ממתינה לתשובת בית המשפט עד סיום ההליך המשפטי.

3) **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.**

יב. פטור מתשלום אגרת חניה (שיעור 13)

1) מהביקורת עולה כי סטודנטים ואזרחים ותיקים זכאים לפטור מתשלום אגרת חניה באישור מועצת העיר. הסדר זה אינו מצוין בחוק העזר (העמדת רכב וחנייתו), התשע"א-2010.

2) הביקורת מעירה כי על העירייה לפעול לתיקון חוק העזר בנושא מתן פטור מתשלום אגרת חניה.

3) **ממצאי הביקורת : הערה לא תוקנה.**

1. **סעיף 170ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון דו"ח ביקורת בנושא הזנה בצהרונים

✓ מבנה ארגוני (פרק 1)

○ מנכ"ל רשת המתנסים בקריית ביאליק היוצא מסר כי עקרונית הנושא מרוכז תחתיו, בפועל המעקב השותף אחר הנושאים לעיל הואצלו לשתי עובדות: מרכזות בתי הספר ומרכזות גני הילדים. הביקורת הבחינה כי היו מספר שינויים ארגוניים מתחילת שנת הלימודים הנוכחית, חילופי מרכזות לעיתים תכופות (אחת ל-2-3 חודשים), רכזות צהרונים ורכזות גיל הרך, כמו גם עזיבתו של מנכ"ל שכיהן לאחרונה וקליטת מנהל חדש. הביקורת ממליצה לעגן את נושא המרכזות (הצהרונים בגני הילדים ובבתי הספר) במבנה הארגוני של רשת המתנסים ולהגדיר את התפקיד בצורה בהירה כמו כן מומלץ להימנע משינויים במהלך שנת לימודים.

○ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.

✓ נהלי עבודה (פרק 2)

○ הביקורת ממליצה לעגן את תהליכי העבודה בנוהל עבודה הכלל התייחסות לתפעול ופיקוח, חברות ההזנה בהתאם להסכמים, חוזרי המנכ"ל והחקיקה בנושא זה לרבות קביעת בעלי תפקידים האחראיים לכך ותיקון ליקויים שהועלו.

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.

○ הנהלת המוסד החינוכי מחויבת לידע את ההורים על אפשרויות ההזנה הקיימות, וכן הנהלת המוסד תמנה צוות תזונה מוסדי שיפעל לניהול מערך ההזנה ויכלול נציגות הורים, תלמידים, ונציג הנהלה ואגף מחלקת הרשות המקומית. הביקורת מצאה כי הרשת אינה מקיימת את הוראות חוזר המנכ"ל בנושא זה, שכן לא הוקם צוות התזונה המוסדי ולא נמצא תיעוד לפרסום ההבהרות להורים על אפשרויות ההזנה הקיימות.

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה – נערכה פגישה מסודרת עם נציגי

הורים שהתזונה היה אחד מנושאי.

○ הביקורת ממליצה כי הרשת תקבע נוהל עצמאי מסוכם ומעודכן לפי חקיקה חוזרי מנכ"ל וההסכמים הרלוונטיים לנושא ההזנה שלא באו לידי ביטוי במודל "צהריים טובים" של רשת המתנסים.

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.

1. **סעיף 170ג.1(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

○ בהתאם לתנאי המכרז, התמורה המבוקשת עבור ארוחה חמה לילדים, הינה 11 ש"ח כולל מע"מ. במכרז זה זכתה חברת "מ.י.". הביקורת מצאה כי לא קיימים פרוטוקולים ו/או תיעוד אחר של ועדת המכרזים בעת פתיחת מעטפות המכרז וכן לא קיים תיעוד או פרוטוקול לדיון שקדם להחלטה בדבר הזוכה. מבדיקת הביקורת עולה כי נחתמו שני חוזים עם שני ספקים שונים. הביקורת מצאה כי הרשת ממשה את הוראות ההסכם והאריכה את הסכמי ההתקשרות עם שתי החברות וזאת למרות התלונות שהיו על איכות וטיב המזון. רשת המתנסים התייחסה לכך ומסרה כי: בנושא אוכל ישנה הבחנה בשל ענייני טעם וריח ולכן ישנם מקומות שהאוכל טעים להם ובמקומות אחרים האוכל אינו משביע את הרצון.

▪ **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה. החברה למתנסים יצאו בשנה**

שעברה למכרז מזון חדש, וייצא מכרז נוסף בסוף השנה

○ לדעת הביקורת לאור התלונות שהיו על איכות וטיב המזון, מן הראוי היה לצאת במכרז חדש ולבדוק חלופות אחרות. עוד יודגש כי במהלך הביקורת בוצעה בדיקה פנימית על ידי הנהלת המתנסים אודות השירות ואיכות המזון שמסופק על ידי ל.ק. (השם המלא מצוי בניירות העבודה) והוחלט על ידי הנהלת רשת המתנסים להפסיק לעבוד עם ספק זה.

○ **מבדיקת הביקורת עולה כי לא הוצג העתק ערבות לזוכה במכרז: לזוכה במכרז ל.ק. (השם המלא מצוי בניירות העבודה) המהווה תנאי סף לזכייה במכרז.**

▪ **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה והחברה למתנסים הפסיקה את**

ההתקשרות עימו.

○ **מבדיקת נספחי המכרז עולה כי ספק המזון : ל.ק. לא הציג את נוסח אישור עריכת ביטוחי הקבלן.**

○ **הביקורת ממליצה לבדוק תלונות קודמות או הרשעות קודמות בין אם פליליים (של עובדי מפעל ההזנה) או בין אם הליכי שימוע משפטיים טרם חתימת ההסכם/ התקשרות של הספק.**

▪ **ממצאי הביקורת : הערה תוקנה**

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

○ ספק המזון התחייב לבצע ביטוחים שונים כגון ביטוח רכוש, ביטוח חבות מוצר, ביטוח חבות כלפי צד שלישי וביטוח חבות מעבידים, לביקורת לא הומצאו פוליסות הביטוח. (סעיפים 7.3.1-7.3.4 לחוזה).

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.

○ הביקורת מצאה כי אין בהסכם התייחסות לאספקת אוכל מחוץ למוסד כגון בטיולים בקייטנות וכיוצ"ב, הביקורת ממליצה כי ככל שספק המזון מספק מזון לאירועים המתקיימים מחוץ למוסד יש לעגן בחוזה ההתקשרות נהלים הנוגעים לכך מבלי לפגוע בטיב ואיכות המזון ובכפוף לכל דין.

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה.

✓ בדיקות מדגמיות בצהרונים (פרק 8):

הביקורת ערכה בדיקה מדגמית ב- 8 צהרונים (7 גנים ובית ספר אחד) ובדקה את נושא ההזנה. להלן ממצאי הביקורת:

מספר מנות- המזון הוגש בתפוזרת לצלחות הילדים בגן. לא הוצג אישור מיוחד ממשרד הבריאות לאספקת המזון בתפוזרת.

שינוע המזון- בצהרון אחד (מתוך 8) נמצאה אריזת המזון (התרמופורט) על ריצפת החדר. הביקורת ממליצה לחדד את ההנחיות בנוגע למקום הנחת הצידניות.

קבלת המזון- הביקורת מצאה באחד מהצהרונים שנבדקו מדגמית כי החמגשיות הוצאו מהצידניות/טרמופורטים ע"י צוות הצהרון לפני הגשת האוכל ולפני הגעת הילדים, יש להקפיד לא לפתוח צדניות לפני שעת הארוחה בכדי לא לפגוע בטמפרטורת האוכל. כמו כן עולה מהבדיקה כי מלפפונים חתוכים (מנת ירק טרי) הגיעו בקופסא אטומה שלא נשמרו בקירור כנדרש בהנחיות.

הביקורת מציינת לטובה כי בצהרונים בהם ישנם ילדים בעלי צרכי תזונה ייחודיים משתמשים בשילוט בחדרי הארוחה, כשהשלטים מונחים בכניסות לגנים, בכתב גדול בהיר וברור.

תפריט ורכיבים תזונתיים- בבדיקתנו לא נמצא אוכל מעובד שהוגש לילדי הצהרונים.

לביקורת הוצג תפריט שבועי, אולם לא הוצגו תפריטים משבועות קודמים ולפיכך הביקורת מנועה מלקבוע כי המזון עומד בתנאי המגוון הדרושים.

▪ ממצאי הביקורת : הערה תוקנה. נבנה תפריט חדש מאושר על ידי דיאטנית, תפריט דו שבועי.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

טיפול בתלונות תושבים ותיקון ליקויים (פרק 10) ✓

- הביקורת ממליצה כי נושא תלונות הציבור ימוסד ויעוגן בידי עובד שירכז את התלונות המגיעות ויעקוב אחר אופן הטיפול והפקת הלקחים, כמו כן יש להקפיד על הנגשת דרכי יצירת הקשר לטיפול בתלונות.
- הביקורת ממליצה לערוך תאום ציפיות מדי שנה עם ההורים בנוגע להספקת המזון, לחשוף את ההורים לדילמות והחלטות חדשות, להיות קשובים לתלונות בין אם הערות לשיפור ובין אם הערות לשימור.
 - ממצאי הביקורת : הערה זו תיבדק בשנה הבאה שוב.

פרסום ושקיפות (לוחות מודעות בגנים, דואר, מיילים, אתר האינטרנט ועוד) (פרק

11)

- באתר האינטרנט של החברה העירונית למתנ"סים לא פורסמו פרטים על בעלי התפקידים הרלוונטיים בחברה, כמו כן עולה כי הספק ו/או רשת המתנסים בקריית ביאליק לא פורסמו את הרכב המזון ואת ערכו התזונתי. הביקורת ממליצה לפרסם באתר העירייה ובאתר של רשת המתנסים את התפריט השבועי לרבות: הרכב המזון וערכו התזונתי כל תחילת שנת לימודים.
 - ממצאי הביקורת : הערה לא תוקנה.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון לדוח ביקורת בנושא גיוס וקבלה של תרומות

⊠ רקע כללי

○ רשויות מקומיות רבות נאלצות להסתייע לצורך מימון פעילותן בכספי תרומות ממקורות שונים קרנות ועמותות פילנתרופיות, אנשים שונים וגופים עסקיים.

○ מצב - דברים זה יצר בעייתיות בקבלת התרומות -מחד גיסא, אין לעיתים מנוס מהסתמכות על כספי תרומות. מאידך גיסא, קבלת תרומות על ידי - רשות מקומית עלולה ליצור קשיים שונים, בעיקר במישור של הבטחת טוהר המידות, ניגוד עניינים ומנהל התקין, בדגש על מקום שבו גוף עסקי תורם לרשות ובמקביל פועל בתחומה ונדרש להחלטות שלטוניות המתקבלות בעניינו על ידה. על מנת למנוע חששות אלה, יש להבטיח כי קבלת תרומות תתבצע בהתאם לעקרונות של מנהל תקין ובדרך של הליך סדור ושקוף.

⊠ נהלי עבודה (פרק 3)

○ בביקורת עלה כי עיריית קריית ביאליק לא קבעה נהלי עבודה המגדירים את מדיניותה בתחום גיוס המשאבים או קובעים הנחיות מקצועיות לעבודת האגף.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

○ לביקורת נמסר כי טיוטת הנהלים בנושא זה הועברה על ידי מנהלת האגף ליועצת המשפטית לשם אישורה.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

⊠ העסקת יועץ חיצוני (פרק 4)

○ לא הוקמה "קרן ביאליק" כחלק מתנאי ההסכם עם חברת נתן גולן וג'יף קי בע"מ.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה לא להקים את "קרן ביאליק" ולכן אין רלוונטיות להערה זו.

○ לא נמצאו אסמכתאות לבחינת חישוב התקורה של "עמותת גלילה" בגין אופן העברת הכספים בין התורם ולעירייה/ספק.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ.

○ לא קיימת שקיפות לעניין סכום התרומה שמגיעה מהתורם ומהם הקריטריונים לפיה מחולקת התרומה בין העיריות השונות.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

○ לעירייה קיימת תלות מוחלטת בחברת נתן גולן וגי' קי בע"מ שמגייסת את התרומות ומעבירם אותם דרך "עמותת גלילה".

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ.

○ מטרת ההסכם כפי שהיא הוגדרה בסעיף 1 להסכם "ייעוץ אסטטגי פילנתרופי, בניית תכנית מערכתית להגדלה ופיתוח של גיוס משאבים" לא הושגה ובפועל אגף גיוס משאבים מגייס רק באמצעות חברת נתן גולן וגי' קי בע"מ ולא מבצע גיוס עצמאי.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ.

○ מבקר המדינה בדק את נושא היועצים בקרית ביאליק במהלך שנת 2015. רצ"ב ההערות המתייחסות לנושא העסקת יועצים ובכלל זה גם חברת נתן גולן וגי' קי בע"מ:

- עיריית קריית ביאליק לא הסדירה את הליך התקשרותן עם יועצים חיצוניים, כך שהתקשרותן תיעשה, ככל האפשר, בשקיפות מתוך שוויון הזדמנויות ועל פי כללי המינהל התקין.
- עיריית קריית ביאליק נוהגת להתקשר עם יועצים ללא מכרז או הליך תחרותי אחר, המבוסס על בחינת כמה הצעות על פי אמות מידה שנקבעו מראש.
- בפברואר 2014 פרסמה עיריית קריית ביאליק קול קורא שהופנה ליועצים מתחום ההנדסה בלבד, אף שהתקשרויותיה נעשו עם יועצים מתחומים שונים.
- נציין כי בעקבות הערת מבקר המדינה, עיריית קריית ביאליק החתימה את חברת נתן גולן וגי' קי בע"מ על שאלון למניעת חשש לניגוד עניינים בחודש ינואר 2015.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

☒ תקציב האגף מול ביצוע (פרק 5)

- הוצאות האגף ממומנות מהקצבות העירייה בתקציב רגיל בעיקר לשכר.
 - לאורך השנים ישנה מגמה בגידול תקציב המחלקה, בעיקר לשכר ושעות נוספות.
 - לאורך תקופת הביקורת ניתן לראות כי קיימת מגמה של אי עמידה ביעדי תקציב.
 - בשנת 2012 הסתכמו הוצאות האגף במסגרת התקציב הרגיל ב- 950,851 ₪, לעומת תקציב מתוכנן של 837,583 ש"ח. ההוצאה בפועל חרגה מהתקציב בכ – 13%. עיקר החריגה נבעה מגידול בשכר ושעות נוספות.
 - בשנת 2013 הסתכמו הוצאות האגף במסגרת התקציב הרגיל ב- 1,062,212 ₪ לעומת תקציב מתוכנן של 1,029,455 ש"ח. ההוצאה בפועל חרגה מהתקציב בכ – 3%. עיקר החריגה נבעה מגידול בשכר ושעות נוספות.
 - בשנת 2014 הסתכמו הוצאות האגף במסגרת התקציב הרגיל ב- 987,440 ₪ לעומת תקציב מתוכנן של 999,541 ש"ח. ההוצאה בפועל הייתה קטנה מתכנון התקציבי בכ – 1%.
 - בשנת 2015 הסתכמו הוצאות האגף במסגרת התקציב הרגיל ב- 990,246 ₪ לעומת תקציב מתוכנן של 915,723 ש"ח. עיקר החריגה נבעה מגידול בסעיפי אחזקה, תמלוגים, ועבודות קבלניות.
- ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה לפרק את האגף ולכן אין רלוונטיות כעת להערות שצוינו בפרק זה.**

☒ דרכי גיוס התרומות והליך אישורן (פרק 6)

- הרכב הוועדה תואם את הוראות הנוהל.
- כל התרומות אושרו על ידי ועדת התרומות.
- כמו כן, נמצא כי ועדת התרומות בחנה לגבי כל התרומות שנתקבלו באם קיים ניגוד העניינים בין התורם לעירייה.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

☒ הסכם בכתב (פרק 9)

- בעירייה ישנו הסכם עם תורם שתורם את שיפוץ הספרייה העירונית.
- לא נמצאו הסכמים עם התורמים האחרים.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

☒ רישום חשבונאי (פרק 10)

- בביקורת נמצא כי מרבית התרומות עוברות דרך עמותת ולכן לא קיימים רישומים חשבונאיים בעירייה על קבלת התרומות הנ"ל.

ממצאי הבדיקה: העירייה החליטה להפסיק את ההתקשרות עם היועץ ולכן לא יועברו יותר תרומות דרך העמותה.

☒ פרסום ושקיפות (פרק 12)

- בבדיקתנו נמצא כי העירייה לא מפרסמת את התרומות באתר האינטרנט העירוני ובצמוד לה חוות הדעת של ועדת התרומות.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון ליקויים לביקורת בנושא אינוונטר

1. רקע

3.2. במערכת האינוונטר קיימים כיום 212 מחסנים, המצאי מתנהל ע"י רישום ומיון במערכת הממוחשבת.

2. נהלי עבודה

3.3. הביקורת מציינת כי נוהלי העירייה בנושא אינוונטר אינם מעודכנים ואלו שקיימים נכתבו ביחידת האינוונטר או על ידי מנהל המרלוג ולא אושרו על ידי המחלקה המשפטית.

ממצאי הבדיקה: תוקן חלקית.

3.3. בקשת הביקורת לקבל דוח מפורט של כלל פריטי המצאי המצויים במערכת האינוונטר בכל מחסן לא נענתה, מאחר שלדברי אחראית יחידת אינוונטר, מדובר בדוח שאינו מעודכן והנתונים אינם משקפים נכונה את המצב בפועל. זאת, בשל הפרשי עיתוי בין מועד קבלתם בעירייה למועד רישומם במערכת. לדבריה, ישנן תנועות רבות בפריטי המצאי העירוני והוא אינו מעדכן את המערכת הממוחשבת בזמן אמת בשל העברת מידע ליחידת האינוונטר באיחור.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן. ניתן להפיק דוח מצאי רק לאחר ספירות המלאי שמתקיימים בימים אלו (תחילת ינואר 2020).

3. ניהול פנקס הטובין

3.2. המצאי שהיה רשום בפנקס הטובין של העירייה לא היה מעודכן ולא שיקף את כמויות המצאי שהיו ברשותה במועד הכנת הביקורת.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן. בימים אלו (תחילת שנת 2020) מבוצע ספירת מלאי לכל מחלקות העירייה שבסיומה המצאי יעודכן בהתאם למלאי בפועל.

4. הזמנת המוצר ברכש

3.2. יחידות עירוניות מפיקות הזמנות באופן ישיר לביצוע רכש של הזמנת שירותים ללא טובין. בהזמנה ישירה מפורטים השירותים הנרכשים כמלל חופשי במקום המיועד לכך בהזמנה. במקרים אלה, לא מתקבלת תעודת משלוח בעת קבלת השירותים ולכן לא מונפקת תעודת כניסה.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

3.3. בהיעדר קישור למערכת הממוחשבת של העירייה, אין באפשרותה של אחראית יחידת אינוונטר לאתר את הרכישות והיא מסתמכת על דיווחים המגיעים מבתי הספר. משיחה אם אחראית האינוונטר עולה כי רק בעת ספירות המלאי במידה ומתבצעות, מתגלות הרכישות החדשות.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

3.4. הביקורת ממליצה כי יש לעדכן את הנהלים העירוניים בנושא רכישות מצאי בעירייה כדי לשפר את הבקורות הפנימיות ואת אופן ניהול פריטי המלאי.

3.5. הביקורת ממליצה כי יש להנחות את הגורמים העירוניים המקבלים תעודות רכש, לקלוט את התעודות למערכת הרכש העירונית מיד עם קבלתן.

3.6. הביקורת ממליצה כי יש לבחון את התאמת מערכת האינוונטר להוראות החוק ובמידת הצורך להגדיר ממשק ממוכן בין מערכות הרכש והאינוונטר.

3.7. הביקורת ממליצה כי יש להפעיל נוהל המחייב שהרישום יתבצע במייד, גם על סמך התעודות משלוח שישלחו לאחראית האינוונטר, ולסמן את הרישום שחסרה חשבונית עד קבלתה.

3.8. הביקורת ממליצה כי יש להנחות את בתי הספר להעביר תעודות משלוח בגין רכש מצאי מנהל חינוך באופן שוטף, וכן למסור פירוט של הרכש אחת לתקופה מוסכמת.

ממצאי הבדיקה להערות 4.3-4.7: מדובר בהמלצות של המבקר שחלקם יושמו עד כה וחלקם ייבחנו בהמשך.

5. סימון המוצר ע"י אחראית האינוונטר

3.2. למוצרים כמו מיזוג, אלקטרוניקה ותקשורת יש מס' טובין על המדבקה ורשומים גם לפי כמויות, שאר המוצרים רשומים רק לפי כמויות ללא מס' טובין.

3.3. נמצא מוצר מס' הזמנה 171330 (מקרר קטן) שסופק וסומן וטרם תועד במערכת האינוונטר, וזאת, כיון שטרם התקבלה החשבונית מהספק.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

3.4. נבדקה הזמנה מס' 171374 (מחשוב לביה"ס) טרם נבדקה ההזמנה פיזית ע"י אחראית האינוונטר, וזאת, כיון שמדובר בתקופת החופשה, וטרם התקבלה באינוונטר מידע לגבי הספקתם של המחשבים.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

3.5. נמצא במחסן בשם גן המעיין פריט מלאי (טלפון סטרליין), שאינו מופיע במערכת האינוונטר.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

1. **סעיף 170ג.1(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

3.6. נמצא במחסן בשם גן צורים פריט מלאי (טלוויזיה), שסומן במדבקה ואינו מופיע במערכת האינטרנט.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

3.7. נמצא במחסן בשם גן צורים מזגן חדש שסומן במדבקה ובמערכת האינטרנט רשום עדיין המספר הטבוע של המזגן הישן.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

3.8. במחסן בשם מרכז לקידום הנוער נמצא מזגן טורנדו שאינו מסומן ולא תועד באינטרנט.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

3.9. נמצא שציוד מחשוב שנרכשים בעירייה מנוהלות ללא תיאום עם האינטרנט, כך שבעת החלפות וגרועות של פריטי מחשוב לא מתקבל כל מידע למערכת האינטרנט.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

המלצות הביקורת לנושא זה:

3.10. יש לעדכן את הנהלים העירוניים בנושא סימון הטובין כדי לשפר את הבקורות הפנימיות ואת אופן ניהול פריטי המלאי

3.11. יש לוודא שכל יחידה בעירייה שבה קיים מצאי תופיע ברישומי עירייה כיחידת רישום עצמאית, ותצוין במספר זיהוי נפרד.

3.12. על מנהל המחסן לסמן כל פריט באמצעות תו זיהוי המציין את מקום אחסונו ואת מספרו הקטלוגי.

3.13. על מנהל המחסן לנהל רישום פנימי של פריטי הטובין שבו יפורט תנועות הפריטים בתוך המחסן על פי סוגם וסיווגם בקלוג האחיד.

1. סעיף 170ג.1(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

6. העברת ציוד בין מחסנים

3.2. בעת העברת ציוד בין מחסנים לא מתבצע דיווח שוטף לאינוונטר, ורק בעת ספירות המלאי מתגלות ההעברות שנעשו לאותה תקופה.

המלצות לשיפור נושא זה:

3.3. יש לעדכן את הנהלים העירוניים בנושא העברות ציוד בין מחסנים כדי לשפר את הבקורות הפנימיות ואת אופן ניהול פריטי המלאי.

3.4. יש לתעד על ידי רשם המצאי בטופס המיועד לכך את השאלת פריטי מצאי או העברתם לעובדי העירייה לצורך ביצוע תפקידיהם.

3.5. יש לדווח באופן שוטף לאחראית האינוונטר על שינויים בנוגע למיקומם של הציוד כגון החלפות חלקים והעברות בין מחסנים או גריעתו, באמצעות דוח ישיר או בפניות דרך המוקד או בפניה במייל.

3.6. יש למלא את השנוי לעיל בטופס רלוונטי (כגון טופס העברה) ואחראית האינוונטר תעדכן את אותו שינוי במערכת האינוונטר במייד.

ממצאי הבדיקה להערות 6.5-6.1: תוקן חלקית.

7. גריעת ציוד והזדכות על ציוד

3.2. ביוני 2011 הייתה שריפה בספרייה עירונית, שלוחת צור שלום, במהלך השרפה פונו מהמקום ציוד רב, ובין היתר מכונת צילום ומחשב.

3.3. עד לאחרונה (אוגוסט 2017) המכונה והמחשב לא נמצאו, אולם העירייה המשיכה לשלם מנוי חודשי בגין השכרת ושימוש במכונת הצילום, וזאת כיון שלאורך שנים אלו לא בוצעה ספירת מלאי בספרייה בצור שלום ולכן לא היה ידוע לאף אחד על חוסר במכונת צילום.

ממצאי הבדיקה להערות 7.2-7.1: תוקן. לאחר שיקום הספרייה בוצעה ספירת מלאי עדכנית לכלל הציוד.

3.4. עוד עולה מהביקורת כי הרפרנטים במנהל כוח אדם ואמרכלות אינם מקפידים להפנות עובדים בסיום עבודתם ליחידת האינוונטר לצורך אישור ב"טופס טיולים" על כך שהעובד השיב את הציוד העירוני שעמד לרשותו.

ממצאי הבדיקה : לא תוקן.

3.5. יש ליישם נוהל שיביא לכך שיחידות העירייה השונות ידווחו בשוטף לאחראית יחידת אינוונטר על ציוד פגום, תקול וישן או שיצא מכלל שימוש.

3.6. על אחראית יחידת האינוונטר לבדוק את הפריט, ובמידה ותחליט שהפריט אכן אינו ראוי לשימוש היא תמלא טופס בקשה להזדכות מציוד ותחתים את הגורם

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

העירוני שברשותו הציוד וכן שפינוי הציוד בפועל יבוצע אחת לתקופה מוסכמת בנוכחות אחראית האיננוטר.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

3.7. במידה ומעוניינים לשמור את אותו ציוד שנגרע כדי לעשות שימוש חוזר בחלקי חילוף יש לוודא שתהיה לכך רישום מפורט במערכת האיננוטר על מצבו של הציוד ומקומו הפיזי.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

3.8. יש להנחות את האמרכלים לחתום על טופס טיולים של עובד שמסיים את תפקידו בעירייה רק לאחר אישור אחראית יחידת האיננוטר כי לא נותר ברשות העובד ציוד עירוני.

ממצאי הבדיקה : לא תוקן.

8. קביעת ערך האיננוטר

3.2. מבדיקת הביקורת עולה כי : מעיון בדוח פריטי המצאי שנגרעו עולה כי לא צוינו ערכם של הפריטים שנגרעו ממערכת האיננוטר כלל, ובכלל, גם ערכם של הפריטים הקיימים אינם מתעדכנים לפי מחירי השוק שלהם אלא הם רשומים לפי סך עלותם בעת הרכישה.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

3.3. הביקורת ממיצה כי מומלץ ליישם מדיניות שאחת לתקופה יוערכו פריטי המלאי (עדיף להיעזר בשמאי רכוש או מומחה אחר בתחום) ויעדכנו את ערכם בהתאם במערכת האיננוטר.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

9. ספירות מלאי

3.2. מבדיקות מדגמיות שבוצעו במהלך הביקורת עולה כי הספירה נערכת אחת לשנה לבד ע"י מספר צוותות שעורכים את הספירה פיזית, אולם אין מנגנון לעדכון הספירה במהלך השנה כלל, כך שלא ניתן לבקר את ההתאמות בין הספירות מלאי לרישומי המערכת האיננוטר.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

3.3. מומלץ שלכל יחידה עירונית תהיה טופס רשימה מפורטת בה ימלא מנהל אותה יחידה את פריטי המלאי הקיימים אצלו ביחידה ויעדכן את הרשימה על כל שינוי במספר המלאי או מצבם, ובסוף שנה יגיש את הטופס חתום למנהלת האיננוטר.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

3.4. יש לבצע ספירות מצאי שנתיות כמתחייב בתקנות. את ממצאי הספירה יש העביר ליחידת אינוונטר לצורך עריכת השוואה ועדכון נתוני מערכת האינוונטר, ובמידה שתמצא אי-התאמה בלתי מוסברת תיערך בדיקה לבירור הפרשים.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

3.5. יש לקבוע את מועד ספירת המלאי אחת לשנה ע"פ מה שיקבע רשם המלאי, ולערוך את הספירה בכל יחידות העירוניות לפי טופס המיועד לכך בהתאם לתקנות 26 {א} ו- {ג}, 27 ו-28 בשינויים המתבקשים ושממצאיה יועברו לרשם המלאי.

ממצאי הבדיקה : תוקן.

1. סעיף 170ג.ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון לביקורת בנושא ניהול מאגרי מידע

1. רקע

- 1.1. הזכות לפרטיות היא אחת מזכויות האדם החשובות בישראל. עניינה של הזכות לפרטיות הוא בשמירה על האוטונומיה של האדם, בשמירה על צנעת חייו וענייניו האישיים ואף בהגנה על האדם מפני שימוש לרעה במידע על אודותיו. מאגרי מידע מסכנים בעצם קיומם את הפרטיות, ועל כן יש צורך בקביעת מנגנונים ייחודיים להגנה על המידע הנאגר בו.
- 1.2. איסוף המידע כיום פשוט מבעבר, וניתן לאסוף מידע על אדם אגב שימוש שהוא עושה בשירותים רבים, בעת חקיקתו, נועד חוק הגנת הפרטיות להתמודד עם מציאות של מאות מאגרי מידע שחייבים ברישום בשנת 1981 נחקק חוק הגנת הפרטיות, התשמ"א-1981 (להלן - חוק הגנת הפרטיות), במטרה "לשריין את ההגנה של האדם לזכותו לפרטיות".
- 1.3. בעירייה ישנם 11 מאגרי מידע.
- 1.4. יחידת מערכות המידע בעירייה אמונה על מתן שירותי מחשב לעובדי העירייה, ניהול המשתמשים, אבטחת המידע ותפעול שוטף של מערכות המחשב בעירייה.
- 1.5. במהלך החודשים מרץ ועד אוקטובר 2017 בוצעה ביקורת בעיריית קריית ביאליק.
- 1.6. הביקורת בוצעה בהתאם לתוכנית העבודה של מבקר העירייה לשנת 2017.

2. פרק 2 - מנהל אבטחת מידע

- נמצא כי העירייה מינתה עובד ייעודי העוסק בתחום אבטחת המידע, אולם לא מונה כמפקח האחראי על תחום מאגרי המידע.
- ממצאי הבדיקה: תוקן חלקית.**

3. פרק 3 - מבנה ארגוני

- נמצא כי בניגוד להנחיות אגף משאבי אנוש במשרד הפנים הקובעות כי המנמ"ר יהיה כפוף מנהלתית למנכ"ל העירייה, המנמ"ר כפוף לגזבר העירייה.
- ממצאי הבדיקה: לא תוקן.**

4. פרק 4 - ועדת היגוי לאבטחת מידע

- בעירייה לא הוקמה ועדת היגוי לאבטחת מידע ולפיכך גם לא נכתב נוהל לפעילות ועדת ההיגוי לאבטחת מידע.
- ממצאי הבדיקה: לא תוקן.**

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

5. פרק 5 - מדיניות אבטחת מידע ותכנית עבודה

5.1. בניגוד לנוהל המסגרת, לא קיים במחלקה מסמך מדיניות ונוהל אשר מפרט כיצד על המחלקה ועל המשתמשים בעירייה להתנהל בתחום המיחשוב בכלל ובתחום אבטחת המידע בפרט. על הנוהל לכלול פרטים נדרשים, כגון: הוראות בעניין האבטחה הפיזית והסביבתית של אתרי המאגר, הרשאות גישה למאגר המידע ולמערכות המאגר, תיאור של אמצעים שמטרתם הגנה על מערכות המאגר ואופן הפעלתם לצורך כך, הוראות למורשי הגישה למאגר המידע ולמערכות המאגר לצורך הגנה על המידע במאגר, הסיכונים שחשוף להם המידע שבמאגר במסגרת הפעילות השוטפת של בעל מאגר המידע, לרבות אלה הנובעים ממבנה מערכות המאגר, אופן קביעת סיכונים אלה, ואופן הטיפול בהם, לרבות על ידי מנגנוני הצפנה מקובלים להגנה על המידע השמור במאגר או במערכות המאגר; אופן התמודדות עם אירועי אבטחת מידע לפי חומרת האירוע ומידת רגישות המידע; הוראות לעניין ניהול של התקנים ניידים ושימוש בהם.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

5.2. הממונה על אבטחת מידע לא הכין תכנית לבקרה שוטפת וכן לא בוצע מיפוי וסקר סיכונים.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

6. פרק 6 - טיפול באירועי אבטחת מידע

6.1. לא קיים נוהל עירייה פנימי אשר מנחה מהו הטיפול הנדרש באירועי אבטחת מידע.

ממצאי הבדיקה: תוקן חלקית. הנוהל נכתב ויועבר לאישור החלקה המשפטית.

6.2. לא קיים תיעוד כלשהו באשר לאירועי אבטחת מידע שהתרחשו (אם התרחשו) במהלך השנים בעירייה.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

6.3. לא קיימים בעירייה כלי ניטור על פעילות המשתמשים. לדוגמא, משתמשים אשר מתחברים שלא בשעות העבודה, משתמשים שטועים בסיסמא שלהם ולפיכך מתנתקים, משתמשים שמנקודת התקשורת שלהם מתחבר מחשב שאינו מחשב של העירייה וכיו"ב.

ממצאי הבדיקה: תוקן.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 129 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה: -

1. סעיף 170ג.ו(1) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

7. פרק 7 - ניהול מאגרי המידע

מבדיקת הביקורת עולה כי כל מאגרי המידע הקיימים בעירייה מנוהלים בעירייה ללא שנרשמו בפנקס אצל רשם מאגרי המידע, במשרד המשפטים.
ממצאי הבדיקה: תוקן.

8. פרק 8 - הגשת בקשה לרישום מאגר מידע לרשם

העירייה לא רשמה את מאגרי המידע ברשם מאגרי המידע ולפיכך, גם לא הגישה בקשה לרישום המאגרים בהתאם להוראות סעיף 9 לחוק הגנת הפרטיות.
ממצאי הבדיקה: תוקן.

9. פרק 9 - בעל הרשאה

9.1. נמצא כי ב 7 – מתוך 10 החברות החיצוניות שעובדות עם העירייה ושקיבלו הרשאה להחזיק במידע לא חתמו על הסכם סודיות.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

9.2. ב- 5 מתוך 10 החברות שנבדקו, לא נחתם כלל הסכם התקשרות בין החברה לעירייה.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

9.3. העירייה לא הגדירה לבעלי ההרשאה מסמך הגדרות ובכך הגדילה את הסיכוי לפגיעה במאגרי המידע העירוניים.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

10. פרק 10 - מיקור חוץ

ב- 7 מתוך 10 החברות שנבדקו נמצא כי החברות לא חתמו על טופס התחייבות לשמירת סודיות וכן בטרם ביצוע ההתקשרות לא בוצע סקר סיכונים לצורך אבטחת המידע.

ממצאי הבדיקה: לא תוקן.

11. פרק 11 – ההיבט האזרחי, הפילי והעונשי

11.1. אי רישום של מאגר מידע החייב ברישום מבלי שנרשם, מהווה עבירה פלילית שדינה מאסר שנה, לפי סעיף 31א(א)(1) לחוק הגנת הפרטיות.

1. **סעיף 170ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

11.2. בנוסף, ניהול, החזקה או שימוש במאגר מידע שחייב ברישום ולא נרשם מהווה עבירה בגינה רשאי רשם מאגרי מידע להטיל קנס מינהלי.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

12. פרק 12 – שקיפות

בעירייה ישנם 11 מאגרי מידע, אולם בדוח לתושב נרשם כי ישנם 4 מאגרי מידע ובאתר האינטרנט העירוני נרשם כי ישנם 5 מאגרי מידע ולכן הביקורת מעירה כי יש לפרסם באתר העירייה ובדוח לתושב את כלל מאגרי המידע הקיימים.
ממצאי הבדיקה: תוקן.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון לדו"ח ביקורת של מבקר המדינה בנושא הפעלת

ובטיחות של בריכות שחייה ציבוריות ברשויות המקומיות

- **הערה -** העירייה הפעילה קיוסק בבריכת השחייה יגור שבבעלותה בלא רישיון עסק. **ממצאי הבדיקה:** העירייה סגרה את בריכת יגור ולכן ההערה כבר לא רלוונטית.
- **הערה -** לא בוצע פיקוח על הפעלת בריכות השחייה הציבוריות שבתחומן על ידי פקחי בריכות שחייה שהוסמכו לכך כנדרש. **ממצאי הבדיקה:** העירייה מינתה את מר יאיר ביטון כמפקח על הבריכה. יו"ר הוועדה לענייני ביקורת ביקש במועצת העיר להחליף את מר ביטון כמפקח שכן זה לא ראוי שמנהל הבריכה יהיה גם המפקח. טרם בוצעה החלטה זו.
- **הערה:** העירייה הפעילה עסקי מסחר באמצעות עובדיה בשני אתרי בריכות שחייה שבבעלותה שלא על פי פקודת העיריות ובניגוד לעקרון חוקיות המינהל ולפסיקה. **ממצאי הבדיקה:**
 1. **לעניין בריכת יגור** – הערה אינה רלוונטית כי הבריכה נסגרה.
 2. **לעניין בריכת אפק** – העירייה יצאה למכרז להספקת מכונות שתייה. במהלך חודש ספטמבר הוצבו המכונות והמזנון נסגר.
- **הערה:** - עיריית קריית ביאליק איפשרה להוציא תקציבים גדולים לרכישת טובין על ידי מפעילי החנות בבריכת השחייה אפק ועל ידי מפעיל הקיוסק בבריכת השחייה יגור שבבעלותה בלי שום פיקוח של הגורמים שהוסמכו לכך בעירייה ושלא בהתאם לדיני המכרזים. בכך היא פעלה שלא כפי חובתה לנהל את ענייניה באופן שיש בו מתן סיכוי שווה ויחס זהה והוגן לכל איש בציבור. **ממצאי הבדיקה:** ראה תשובתי בהערה קודמת.
- **הערה:** בכל בריכות השחייה שנבדקו נמצאו ליקויי בטיחות רבים, חלקם אף חמורים, בתחומים האלה: בטיחות כללית, חשמל, כיבוי אש, טיפול בחומרים מסוכנים, עזרה ראשונה **ממצאי הבדיקה:** כל הליקויים תוקנו בסמוך למועד הביקורת ואף כתב כבוד המבקר בדו"ח הביקורת כי הליקויים תוקנו.
- **הערה:** עיריית קריית ביאליק לא בחנה את החלופות להפעלת בריכות השחייה שלהן. משרד מבקר המדינה מעיר לעיריית קריית ביאליק כי במידה ולא יוחלט על שינוי השימוש בקרקע, עליה לבחון אם שיטת ההפעלה של בריכת יגור היא היעילה ביותר

1. **סעיף 170ג.1(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

לעירייה ולתושבים הן מצד עלותה, קרי כמה היא מעמיסה על קופת העירייה לעומת חלופה אחרת, הן מבחינת איכות הפעלתה.

- כמו כן, משרד מבקר המדינה מעיר כי ראוי היה שהעירייה תסיים לבחון את החלופות להפעלת בריכת אפק לקראת תום התקופה שניתנה לאגודה זכות השימוש בבריכה.

ממצאי הבדיקה: ראש העיר מינה ביום 13/8/19 את חברת המועצה, עו"ד אדווה בלמס, לבדוק את נושא בריכת אפק והחלופות הקיימות ולהגיש המלצות באשר לדרך ניהול והפעלת מרכז הספורט אפק. הדו"ח הוגש לראש העיר, בוצע דיון בדוח במועצת העיר.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
סעיף 334.א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

אימות תיקון לדו"ח ביקורת בנושא אסדרת החברה הכלכלית

- החברה הכלכלית הוקמה בתאריך 16.5.16 ומספר הח.פ שלה הינו 515451151 והינה בבעלות עיריית קריית ביאליק.
- החברה הוקמה מתוך הצורך לתת מענה לתהליך הפיתוח והאכלוס המואץ בשנים האחרונות בעיריית קריית ביאליק, העיר צפויה לגידול משמעותי באוכלוסייה כתוצאה מפיתוח ובניית שכונות חדשות, חידוש שכונות וותיקות והרחבת תשתיות קיימות.

• דוח פעילות החברה ואסיפה כללית

- הערה: הבדיקה מצאה כי טרם נעשתה אסיפה כללית אחת לשנה בהתאם לסעיף 68 לתקנון החברה.
ממצאי הביקורת: **תוקן**.
- הערה: הביקורת בדקה את קיום סעיף, כאשר נכון לתאריך הכנת הביקורת החברה הוגשה תכנית עבודה לשנת 2017 ולא נמסר לביקורת תכנית עבודה לשנת 2018.
ממצאי הביקורת: **תוקן**.
- הערה: מבדיקת חברי הדירקטוריון עולה כי יו"ר הדירקטוריון הינו חבר מועצת העיר ולא ראש הרשות. לא נמצא אישור או חוות דעת משפטית המאשרת שינוי זה מהוראות התקנון ודרישות משרד הפנים.
ממצאי הביקורת: **תוקן**. השינוי בוצע וראש העיר מכהן כיו"ר החברה הכלכלית בהתאם לסעיף 96 לתקנון.
- הביקורת בדקה האם בוצעו תשלומים לחברי הדירקטוריון בחברה הכלכלית בגין ישיבות עבודה וישיבות הנהלה. מהבדיקה עולה כי שולם לחברת הדירקטוריון אשר מונתה מטעם מועצת העיר סך של 2200 בגין 11 ישיבות שנערכו בחברה הכלכלית בתאריכים הנ"ל: 24.8.16, 25.9.16, 5.10.16, 15.1.17, 28.2.17, 6.3.17, 12.3.17, 21.3.17, 23.3.17, 29.3.17, 4.4.17
לחברת הדירקטוריון מטעם המועצה שולמו בגין ישיבות בחודש מרץ מספר פעמים (5), כאשר החוזר מנכ"ל מציין כי ניתן לשלם 200 ש"ח בחודש בעבור נוכחות בישיבות.
ממצאי הביקורת: **תוקן**.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."



חוקים ותקנות

דו"ח ביקורת

לשנת 2020

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 136 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

מבואות מפקודת העיריות

בדבר פרסום דו"ח ביקורת או ממצא ביקורת

מסמך זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה.

פרסום מלא או חלקי, לפני המועד שנקבע להגשתו למועצת העיר ללא נטילת רשות מטעם מבקר העירייה או ראש העיר - באישור ועדת הביקורת - א ס ו ר על פי סעיף 170 (ג) (ו) לפקודת העיריות.

"לא יפרסם אדם דו"ח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא ביקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור".

על פי סעיף 334 א' לפקודת העיריות:

"המפרסם דו"ח, או חלקו או תוכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את הסעיף 170 (ג) (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו על פי הסעיף האמור, דינו - מאסר שנה".

1. סעיף 170.ג(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334.א " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

הבסיס החוקי לעבודת מבקר העירייה

להלן הסעיפים בפקודת העיריות המתייחסים לתפקידי המבקר ולעבודת הביקורת.

149 ג. ועדה לעניני ביקורת [תיקונים: התשל"ט, התש"ן, התשנ"ח (מס' 2, התשס"ב (מס' 3)]

1. המועצה תבחר מבין חבריה ועדה לעניני ביקורת שתפקידה לדון בכל דו"ח של מבקר המדינה ושל

נציב תלונות הציבור על הביקורת בעירייה, בכל דו"ח של משרד הפנים על העירייה ובכל דו"ח של

מבקר העירייה, ולעקוב אחרי תיקון הליקויים שהעלתה הביקורת, והיא רשאית לדון בכל דו"ח

ביקורת אחר על העירייה שהוגש לפי דין; הועדה תגיש למועצה את סיכומיה והצעותיה.

2. מספר חברי הועדה לא יעלה על שבעה; הרכב הועדה יהיה תואם, ככל שניתן, את ההרכב הסיעתי

של המועצה; ראש העירייה, סגניו וחברי ועדת ההנהלה לא יהיו חברים בועדה לעניני ביקורת.

3. (1) יושב ראש הועדה לעניני ביקורת יהיה, בכפוף להוראות פסקה (2) מהאופוזיציה ולא יכהן

כדירקטור בהנהלת גוף עירוני מבוקר;

לעניין סעיף זה יראו את יושב ראש הועדה לעניני ביקורת כשייך לאופוזיציה אם התקיימו בסיעתו,

בין היתר, לפחות כל אלה:

1. סיעתו שונה מסיעתו של ראש העירייה;

2. לסיעתו אין ייצוג בועדת ההנהלה;

3. מסיעתו לא מונו סגנים לראש העירייה;

4. סיעתו אינה קשורה בהסכם המתייחס לכהונת ראש העירייה או לניהול העירייה.

(2) היו הסיעות כולן מיוצגות בועדת ההנהלה או ישנה במועצה סיעה אתת בלבד, יהיה יושב ראש הועדה

לעניני ביקורת מי שהתקיימו בו לפחות כל אלה:

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 138 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג.ו(1)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.ו(1) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

(א) הוא אינו חבר בוועדת ההנהלה;

(ב) הוא אינו מכהן כיושב ראש ועדת הכספים או המכרזים;

(ג) הוא אינו מכהן כדירקטור בגוף עירוני מבוקר;

1. סיעתו שונה מסיעתו של ראש העירייה, אם יש במועצה יותר מסיעה אחת.

167. **מינוי פקידיים** [תיקונים: התשל"א (מס' 2), התשל"ט, התש"ן, התשנ"ה (מס' 3), (מס' 6), התשס"א (מס' 4), התשס"ב (מס' 3), התשס"ג, התשס"ד (מס' 3), התשס"ה (מס' 3), התשס"ו (מס' 2)]

א. מועצה רשאית, ולפי דרישת הממונה חייבת, למנות לעירייה מזכיר אם לא מונה מנהל כללי, ורופא וטרינר; כן חייבת המועצה למנות מהנדס; מינוי לפי סעיף קטן זה יהיה של אנשים ראויים, בדרך של מכרז פומבי בכפוף להוראות סעיף קטן (א2), ואפשר למנות אדם ליותר ממשרה אחת מהמשרות האמורות.

(א1) ראש העירייה רשאי, ולפי דרישת הממונה חייב, למנות לעירייה מנהל כללי ובלבד שהמועצה לא מינתה מזכיר.

(א2) לא תמנה המועצה ולא ימנה ראש העירייה אדם, שעליהם למנותו, למשרה מהמשרות הנקובות בתוספת החמישית אלא את מי שועדת המכרזים לבחירת עובדים בכירים בחרה בו, ולענין מנהל כללי, לא ימנה ראש העירייה אלא את מי שועדת המכרזים לבחירת עובדים בכירים אישרה את כשירותו והתאמתו לתפקיד.

ב. המועצה, בהחלטה ברוב חבריה, תמנה לעירייה מבקר במשרה מלאה;

ג. לא ימונה ולא יכהן אדם כמבקר עירייה אלא אם כן נתקיימו בו אלה:

(1) הוא יחיד;

(2) הוא תושב ישראל;

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה.

(3) הוא לא הורשע בעבירה שיש עמה קלון;

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

(5) הוא רכש ניסיון במשך שנתיים בעבודת ביקורת;

(6) הוא אינו חבר בהנהלה פעילה של מפלגה או בהנהלה פעילה או בגוף דומה אחר של רשימת מועמדים שהתמודדה בבחירות לרשות המקומית.

(1ג) לא ימונה ולא יכהן כמבקר עירייה מי שכיהן כחבר מועצה, אלא אם כן עברו עשר שנים מתום כהונתו כחבר מועצה באותה עירייה, או שנתיים מתום כהונתו כחבר מועצה בעירייה גובלת.

(2ג) מי שהיה מועמד בבחירות למועצת העירייה, לא יכהן כמבקר אותה עירייה, למשך כל תקופת כהונתה של אותה מועצה שאליה היה מועמד.

ד. על אף הוראות סעיף קטן (ג), רשאי הממונה על המחוז לאשר מינויו של אדם אשר לא נתמלא בו אחד מן התנאים המנויים בפסקאות (4) ו-(5) לסעיף קטן (ג), כמבקר העירייה, אם הוא רכש ניסיון במשך עשר שנים בעבודת ביקורת בגוף ציבורי כמשמעו בחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

ה. (1) המועצה, בהחלטה ברוב חבריה, תמנה גזבר לעירייה; השר, בהתייעצות עם שר המשפטים ועם שר האוצר, יקבע תנאים לענין כשירות ופסלות לכהונה לגזבר.

(2) נבצר מהגזבר זמנית למלא את תפקידו, תמנה המועצה ממלא מקום לגזבר לתקופה שלא תעלה על שלושה חודשים; חדל הגזבר למלא את תפקידו וטרם מינתה המועצה גזבר אחר במקומו, תמנה המועצה ממלא מקום לגזבר לתקופה כאמור; ואולם רשאי השר להאריך תקופה זו בתקופה נוספת שלא תעלה על שלושה חודשים, ובלבד שנוכח כי המועצה נוקטת את כל הפעולות הדרושות למינוי גזבר וכי הארכה כאמור דרושה לשם השלמת הליך המינוי; ההוראות לפי פקודה זו החלות לגבי גזבר יחולו גם לגבי ממלא מקומו, למעט ההוראות לענין דרכי המינוי, תנאי הכשירות למינוי ופיטורים.

167א. מועצה שלא מינתה מבקר [תיקונים: התשנ"ה (מס' 3), התשס"ב (מס' 3)]

- ראה הממונה כי המועצה אינה ממנה מבקר, רשאי הוא לדרוש ממנה בצו כי תמנה מבקר, כאמור בסעיף 167, תוך הזמן הנקוב בצו.
- לא מילאה המועצה אחרי הצו תוך הזמן האמור, רשאי הממונה למנות מבקר לעירייה ולקבוע את שכרו.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

170. דרכי מינוי עובדים וכשירות עובד ביקורת (תיקון : התשל"א, התשל"ט, התש"ן, התשנ"ה, התשס"ב)

1. ראש העירייה רשאי למנות לעירייה עובדים שלא הוזכרו [בסעיף 167](#) למשרות שיש עליהן הקצבה בתקציב המאושר.
 2. לא יתמנה אדם לעובד עירייה לפי סעיף קטן (א) אלא לאחר שראש העירייה או מי שהוא הסמיך לכך הכריז על המשרה בפומבי על פי כללים לפי סעיף קטן (ג).
 3. השר, באישור ועדת הפנים ואיכות הסביבה של הכנסת, יקבע בתקנות כללים בדבר דרכי מכרז ופרטיו, אם בדרך כלל ואם לסוגי משרות, ורשאי הוא בתקנות כאמור לקבוע משרות וסוגי משרות שעליהן לא תחול, בתנאים שיקבע, חובת מכרז.
 4. לא תחול חובת מכרז לפי סעיף קטן (ב) על משרות שלהן מתקבל אדם באמצעות לשכת תעסוקה לפי חוק שירות התעסוקה, התשי"ט-1959.
 5. ראש העירייה בהסכמת מבקר העירייה ימנה עובדים ללשכת מבקר העירייה בהתאם לתקנים שיקבע שר הפנים בתקנות ועל-פי האמור בהוראות סעיפים קטנים (א) עד (ד). תקנים לפי סעיף קטן זה ייקבעו בידי השר בהתחשב במספר התושבים, בתחומה של העירייה ובגודל תקציבה השנתי.
- (1ה) לא ימונה עובד ולא יכהן אדם כעובד ביקורת בלשכת מבקר העירייה אלא אם כן התקיימו בו הוראות [סעיף 167\(ג\)\(1\)](#) עד (4).
- (2ה) על אף הוראות סעיף קטן (1ה), רשאי ראש העירייה, בהסכמת מבקר העירייה, לאשר מינויו של אדם אשר לא נתמלא בו התנאי האמור [בסעיף 167\(ג\)\(4\)](#) אם רכש ניסיון במשך שבע שנים בעבודת ביקורת בגוף ציבורי כמשמעו בחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב - 1992.
6. עובדי לשכת מבקר העירייה דינם כשאר עובדי העירייה, ואולם הם יקבלו הוראות מקצועיות ממבקר העירייה בלבד.

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

7. לא יופסק שירותו של עובד אצל מבקר העירייה, שלא בהסכמתו של מבקר העירייה,

אלא בכפוף להוראות [סעיף 171א\(1\)](#).

8. בסעיף זה, "עובד ביקורת" - עובד המבצע פעולת ביקורת.

170א. תפקידי המבקר [תיקונים: התשל"א (מס' 2), התשל"ט, התש"ן, התשנ"ה (מס' 2), התשס"ב (מס' 3)]

1. ואלה תפקידי המבקר:

(1) לבדוק אם פעולות העירייה, לרבות פעולות לפי חוק התכנון והבניה, התשכ"ה-1965, נעשו כדין, בידי המוסמך לעשותם, תוך שמירת טוהר המידות ועקרונות היעילות והחיסכון;

(2) לבדוק את פעולות עובדי העירייה;

(3) לבדוק אם סדרי הבוחן והוראות הנהל הנהוגים בעירייה מבטיחים קיום הוראות כל דין, טוהר המידות ועקרונות היעילות והחיסכון;

(4) לבקר את הנהלת חשבונות העירייה ולבדוק אם דרכי החזקת כספי העירייה ושמירת רכושה והחזקתו מניחות את הדעת.

2. הביקורת לפי סעיף קטן (א) תיעשה גם לגבי המועצה הדתית שבתחום העירייה וכן לגבי כל תאגיד, מפעל, מוסד, קרן או גוף אשר העירייה משתתפת בתקציבם השנתי כדי יותר מעשירית לגבי אותה שנת תקציב או משתתפת במינוי הנהלתם. למי שעומד לביקורת לפי סעיף קטן זה ייקרא להלן "גוף עירוני מבוקר".

3. בכפוף לאמור בסעיף קטן (א) יקבע המבקר את תכנית עבודתו השנתית, את נושאי הביקורת בתקופה

פלונית ואת היקף הביקורת -

(1) על פי שיקול דעתו של המבקר;

(2) על פי דרישת ראש העירייה לבקר ענין פלוני;

(3) על פי דרישת הועדה לעניני ביקורת, ובלבד שמספר הנושאים לביקורת לא יעלה על שני נושאים לשנת עבודה.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 143 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170ג(ו)** "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

4. המבקר יקבע על פי שיקול דעתו את הדרכים לביצוע ביקורתו.
5. מבקר העירייה יכין ויגיש לראש העירייה מדי שנה הצעת תקציב שנתי ללשכתו, לרבות הצעת תקן, במסגרת הכנת התקציב לפי הפקודה. היקף הצעת התקציב לא יפחת משיעור קבוע באחוזים מהתקציב השנתי של העירייה, כפי שיקבע השר בהתחשב במספר התושבים בתחומה של העירייה ובגודל תקציבה השנתי.
6. ועדת הכספים והמועצה ידונו בהצעות התקציב והתקן של לשכת מבקר העירייה, כפי שהגיש אותן מבקר העירייה, במסגרת דיוניהן בהצעת התקציב השנתי.

170 ב. המצאת מסמכים ומסירת מידע [תיקונים: התש"ן, התשס"ב (מס' 3)]

1. ראש העירייה וסגניו, חברי המועצה, עובדי העירייה, ראש המועצה הדתית וסגניו, חברי המועצה הדתית, עובדי המועצה הדתית, וחברים ועובדים של כל גוף עירוני מבוקר, ימציאו למבקר העירייה, על פי דרישתו, כל מסמך שברשותם אשר לדעת מבקר העירייה דרוש לצרכי הביקורת ויתנו למבקר העירייה כל מידע או הסבר שייקש בתוך התקופה הקבועה בדרישה ובאופן הקבוע בה.
2. למבקר העירייה או עובד שהוא הסמיך לכך תהיה גישה, לצורך ביצוע תפקידו, לכל מאגר מידע רגיל או ממוחשב, לכל בסיס נתונים ולכל תוכנת עיבוד נתונים אוטומטי של העירייה או של המשרתים את העירייה או של גוף עירוני מבוקר.
3. לגבי מידע החסוי על-פי דין, יחולו על מבקר העירייה ועל עובדים מטעמו המגבלות הקבועות בחוק או לפיו לגבי המורשים לטפל באותו מידע.
4. עובדו של מבקר העירייה שאינו עובד העירייה, יחולו עליו, לענין עבודתו האמורה, כל איסור והגבלה החלים על עובד הציבור שהוא עובד מבקר העירייה.
5. לצורך ביצוע תפקידו יוזמן מבקר העירייה ויהיה רשאי להיות נוכח בכל ישיבה של מועצת העירייה או כל ועדה מועדותיה או כל ועדה מועדותיו של גוף עירוני מבוקר; בישיבה שאינה סגורה רשאי הוא להיות נוכח אף על ידי עובד מעובדיו.

דוח ביקורת לשנת 2020

עמוד 144 מתוך 152

תשומת לב הקורא להוראות פקודת העיריות (נוסח חדש) תשכ"ד 1964 לגבי תוכן מסמך זה :-

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334.א " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

170 ג. דו"ח מבקר [תיקונים : התשל"ט, התש"ן, התשס"ב (מס' 3)]

א. המבקר יגיש לראש העירייה דוח על ממצאי הביקורת שערך; הדוח יוגש אחת לשנה, לא יאוחר מ-1 באפריל של השנה שלאחר השנה שלגביה הוגש הדוח; בדוח יסכם המבקר את פעולותיו, יפרט את הליקויים שמצא וימליץ על תיקון הליקויים ומניעת הישנותם בעתיד; בעת הגשת הדוח לפי סעיף קטן זה, ימציא המבקר העתק ממנו לוועדה לענייני ביקורת; אין בהוראות סעיף קטן זה כדי לפגוע בהוראות סעיפים 21א ו-21ב לחוק מבקר המדינה, התשי"ח-1958 [נוסח משולב].

ב. בנוסף לאמור בסעיף (א) רשאי המבקר להגיש לראש העירייה ולוועדה לענייני ביקורת דו"ח על ממצאי ביקורת שערך בכל עת שייראה לו או כאשר ראש העירייה או הועדה לענייני ביקורת דרשו ממנו לעשות כן.

ג. תוך שלושה חדשים מיום קבלת דו"ח המבקר יגיש ראש העירייה ולוועדה לענייני ביקורת את הערותיו על הדו"ח וימציא לכל חברי המועצה העתק מהדו"ח בצירוף הערותיו.

ד. הועדה לענייני ביקורת תדון בדו"ח המבקר ובהערות ראש העירייה עליו ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה תוך חודשיים מיום שנמסרו לה הערות ראש העירייה כאמור בסעיף קטן (ג). לא הגיש ראש העירייה את הערותיו על הדוח עד תום התקופה האמורה, תדון הועדה בדוח המבקר ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה עד תום חמישה חודשים ממועד המצאתו על ידי מבקר העירייה לוועדה בטרם תשלים הועדה את סיכומיה והצעותיה רשאית היא, אם ראתה צורך בכך, לזמן לדינוניה נושאי משרה של העירייה או של גוף עירוני מבוקר כדי לאפשר להם להגיב על הדו"ח.

ה. (1) תוך חודשיים מן היום שהגישה הועדה את סיכומיה והצעותיה תקיים המועצה דיון מיוחד בהם ובדוח המבקר ותחליט בדבר אישור הסיכומים או ההצעות כאמור;

1. **סעיף 170ג. (ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334א.** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

(2) לא הגישה הועדה את סיכומיה והצעותיה לחברי המועצה עד תום התקופה כאמור בסעיף קטן (ד), או לא המציא ראש העירייה לכל חברי המועצה העתק מהדוח בצירוף הערותיו, ימציא המבקר עותק הדוח לכל חברי המועצה והמועצה תדון בדוח ובהמלצותיו לא יאוחר משבעה חודשים ממועד הגשתו לראש העירייה.

1. לא יפרסם אדם דו"ח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור.
2. היה למבקר העירייה יסוד להניח שראש העירייה או היועץ המשפטי של העירייה, הוא צד לעשיית עבירה לפי הוראות פרק ה' סימן ב' לחוק העונשין, התשל"ז-1977, יעביר המבקר את הענין במישרין לידיעת מבקר המדינה.

1. סעיף 170ג.1(ו) " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג.1(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

170ג.1. תומר שאינו ראייה (תיקון התשס"ב)

דוחות המבקר, חוות דעת או כל מסמך אחר שהוציא או שהכין מבקר העירייה במילוי תפקידו, לא ישמשו ראייה בכל הליך משפטי, אך לא יהיו פסולים בשל כך לשמש ראייה בהליך משמעתי.

170ג.א. צוות לתיקון ליקויים [תיקון התשס"ה (מס' 9)]

א. בסעיף זה, "הצוות" - עובדי העירייה החברים בצוות לתיקון ליקויים, שמונה לפי הוראות סעיף 21א(ב) לחוק מבקר המדינה, התשי"ח-1958 [נוסח משולב] (בסעיף זה - חוק מבקר המדינה).

ב. הצוות ידון בדרכים ובמועדים לתיקון ליקויים שנמצאו בדוח שהגיש מבקר העירייה ושנדון על ידי המועצה לפי סעיף 170ג(ה)(1) או (2), לפי העניין, ובדרכים למניעת הישנותם של ליקויים בעתיד.

ג. הצוות יגיש את המלצותיו לראש העירייה בתוך שלושה חודשים מיום שדוח מבקר העירייה נדון על ידי המועצה, וידווח לוועדה לענייני ביקורת על יישום המלצותיו אחת לשלושה חודשים.

ד. ראש העירייה רשאי לדחות את תיקונו של ליקוי מסוים, ובלבד שינמק דחייה זו לפני מבקר העירייה והוועדה לענייני ביקורת, בכתב, לא יאוחר משלושה חודשים לאחר שהוגשו לו המלצות הצוות.

ה. אין בהוראות סעיף זה כדי לגרוע מהוראות סעיפים 21א ו-21ב לחוק מבקר המדינה.

1. סעיף 170ג(ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

א. עובד העירייה שנתמנה לפי סעיף 167 (א) לא יפוטר, אלא אם כן הוחלט על כך בישיבת המועצה לאחר שניתנה הודעה כדין לכל חברי המועצה שדבר הפיטורים יידון באותה ישיבה.

ב. (1) לא יפוטר היועץ המשפטי לעירייה שהוא עובדה או הגזבר, אלא באישור המועצה ברוב של שני שלישים מחבריה, לאחר שניתנה הודעה כדין לכל חברי המועצה שדבר הפיטורים יידון באותה ישיבה.

(2) לא יפוטר מבקר העירייה שהוא עובדה, אלא באישור המועצה ברוב של שלושה רבעים מחבריה, לאחר שניתנה הודעה כדין לכל חברי המועצה שדבר הפיטורים יידון באותה ישיבה.

ג. לא תתקבל במועצה החלטה לפיטוריו של מבקר העירייה, הגזבר או היועץ המשפטי לעירייה, אלא לאחר שניתנה להם זכות לשאת לפני המועצה את דברם בעניין הפיטורים.

ד. הוראות סעיפים קטנים (ב) ו-(ג) ו (1ג) יחולו, בשינויים המחויבים, גם על השעיית מבקר העירייה, הגזבר או היועץ המשפטי לעירייה.

ה. האמור בסעיף זה אינו בא לגרוע מסמכותו של בית דין למשמעת לפי חוק הרשויות המקומיות (משמעת), התשל"ח-1978, לפסוק בדבר פיטוריו של עובד עירייה שסעיף זה דן בו, בשל עבירת משמעת כמשמעותה בחוק האמור.

1. **סעיף 170.א(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." **סעיף 334.א** " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.א(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

334 א. פרסום דוח ביקורת או ממצא ביקורת (תיקון: התש"ן)

1. המפרסם דו"ח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170 ג (ו) או תנאי

בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו - מאסר שנה.

דיונים תוספת 57. (א) ראש העיריה יקבע מועד לדין מיוחד בדו"ח השנתי שהגיש

מיוחדים שניה הגזבר, שיהיה לכל המאוחר חודש לאחר הגשתו; הדין בדו"ח מבקר (ס' 136) העיריה ובדו"ח מבקר המדינה יהיה באופן ובמועדים הקבועים בסעיף 170 ג לפקודה.

דו"ח המבקר תקנות העיריות בתוקף סמכותי לפי סעיף 347 לפקודת העיריות אני מתקין תקנות

דין וחשבון אלה:

מבקר העירייה

תשל"ד - 1974⁵ תאריך הגשת דין-וחשבון

1. מבקר העיריה יגיש לראש העיריה, לא יאוחר מהאחד באוגוסט בכל שנה, דין-וחשבון, המתייחס לשנת הכספים שקדמה לאותו תאריך על ממצאי הביקורת שערך.

תוכן דין-וחשבון

2. בדין-וחשבון יסכם המבקר את פעולותיו בשטח הביקורת וכן -

(א) יפרט כל ליקוי ופגיעה בחוק בצירוף הסברים שקיבל, לסיבות הפגיעה או הליקוי.

(ב) יביא את המלצותיו לתיקון הליקויים ולמניעתם.

(ג) יציין באם הליקוי שעליו הצביע תוקן או מה נעשה לשם תיקונו.

1.

⁵ קובץ תקנות מס' 3157, י"ב בניסן תשל"ז, 4.4.1974. דיני מדינת ישראל, נוסח חדש 8, תשכ"ד, עמ' 197.

1. **סעיף 170 ג. (ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."

סעיף 334 א. " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170 ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו - מאסר שנה."

רשימת מעקב

2. 3. לדין-וחשבון תצורף רשימת מעקב אחרי תיקון ממצאי הביקורת של דינים וחשבונות קודמים ושל ממצאי הביקורת של מבקר המדינה.

השם

3. 4. לתקנות אלה ייקרא "תקנות העיריות (דין-וחשבון מבקר העיריה), תשל"ד - 1974".
4. י"ז באדר תשל"ד (11 במרס 1974).

יוסף בורג
שר הפנים

1. **סעיף 170.ג(ו)** " לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור."
סעיף 334.א " המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170.ג(ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

מבקר המדינה

כפיפותה של העירייה לביקורתו של מבקר המדינה נקבעה בסעיף 9 (4) לחוק מבקר המדינה, התשי"ח - 1958 (נוסח משולב) ובהתאם חייבת העירייה כלפי מבקר המדינה את כל החובות החלות על גופים אחרים המבוקרים על ידיו. בד בבד חלה ביקורתו של מבקר המדינה גם על כל הגופים האחרים הכפופים לביקורתו של מבקר העירייה עפ"י הוראת סעיף 170 א. (ב) לפקודת העיריות.

לפי סמכותו זו מינה מבקר המדינה מבקרים המבצעים מטעמו, עפ"י שיקול דעתו, פעולות ביקורת קבועות ברשויות המקומיות לרבות בעירית נצרת עילית.

אם במהלך הביקורת התגלו ליקויים שלא הוסברו, פגיעות בחוק, בעקרונות החסכון והיעילות או בטוהר המידות, ימסור מבקר המדינה את ממצאיו ודרישותיו לתיקון הליקויים.

עפ"י הוראת סעיף 20 (א) לחוק מבקר המדינה יכין המבקר דין וחשבון על תוצאות ביקורתו, הדו"ח יומצא לראש העירייה בצירוף העתקים לכל חברי המועצה וכן ישלח העתק הדוח גם לראש הממשלה ולשר הפנים ולוועדה לענייני ביקורת המדינה של הכנסת.

ועדת הכנסת תדון בדוח זה כפי שהיא דנה בדוחות האחרים של המבקר.

דיוניה של ועדת הכנסת אינם פוגעים בזכותה ואינם מפחיתים מחובתה של ועדת הביקורת של העירייה, עפ"י הוראת סעיף 149 ג' (א) לפקודת העיריות, "לדון בכל דוח של מבקר המדינה ושל נציבות תלונות הציבור על הביקורת בעיריה".

מבקר העירייה יערוך רשימת מעקב אחרי תיקון ממצאי הביקורת של מבקר המדינה, כאמור בתקנות העיריות-דין וחשבון מבקר העירייה (התשל"ד - 1974) - רשימת מעקב.

מבקר משרד הפנים - רו"ח לעיריות

כפיפותה של העירייה למבקר משרד הפנים מעוגנת בפקודת העיריות (נוסח חדש) ובחוק יסודות התקציב, התשמ"ה - 1985.

להלן מפורטות סמכויות פיקוח, שהוקנו למשרד הפנים על פעולותיה של הרשות המקומית:

10. ארגון מועצת הרשות המקומית ודרך פעולתה.

11. עובדי הרשות המקומית.

12. נכסי הרשות המקומית.

13. חוזים ומכרזים.

14. תקציב הרשות המקומית.

15. כספים, חשבונות וביקורת.

16. ארנונה כללית.

17. חוקי עזר.

18. חוק יסודות התקציב.

משרד הפנים ממנה מעת לעת מבקרים המבצעים מטעמו, עפ"י שיקול דעתו, פעולות ביקורת ברשות המקומית לרבות בעירית נצרת עילית.

1. סעיף 170ג. (ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור." להתייר פרסום כאמור.

סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."

תפקידיו של רואה החשבון לעיריות מוגדרים בפקודת העיריות, כמפורט:

1. לבקר את חשבונות הרשות המקומית ולאשר אותם בכתב.
 2. להגיש לשר הפנים ולממונה על המחוז את החשבונות המאושרים כנ"ל ביחד עם הדין והחשבון שלו עליהם. בדין וחשבון זה יציין את ההוצאות הבלתי חוקיות שהוציאה הרשות המקומית וכל חריגה אחרת מהוראות החוק, הצוים, וההוראות של שר הפנים בכל עניני הכספים ועניני החשבונות.
 3. ליעץ לממונה על המחוז בפעולתו בקשר לפסילת כל פריט בחשבון שהוא בניגוד לחוק, כדי לחייב את האחראי לשלם את החסר או ההפסד הכספי שנגרם עקב הפסילה כנ"ל.
- לרואה החשבון של העיריות תפקיד נוסף בנושא הכנת התקציבים של הרשות המקומית עפ"י התקנות של הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) תשל"א - 1971.
- רואה החשבון לעיריות קבע שפעולות הביקורת של המבקר שמונה מטעמו יתרכזו, בדרך כלל, בבדיקת הניהול של המערכת החשבונאית והדיווח הכספי של הרשות המבוקרת, סידרי המבדק הפנימי, וכן בבדיקת נושאים ספציפיים אחרים כפי שיקבע מדי פעם לפעם לגבי רשות מקומית פלונית.
- להלן תפקידי המבקר:

1. לבדוק, לאור ההוראות של החוקים, התקנות וההנחיות, את החשבונות התקציביים, חשבון העודף והגרעון, חשבונות האקטיב והפסיב, וחשבונות העזר האל-תקציביים.
 2. לפרט את הממצאים ולציין את המסקנות הן מהצד החוקי והן מהצד החשבונאי.
 3. לערוך דין וחשבון כספי על סמך ההוראות בחוק, בתקנות ובהנחיות ובהתאם לכללי המקצוע המקובלים ולאור ממצאי הביקורת האמורים לעיל.
 4. לצרף לדין וחשבון הכספי ביאורים והערות כמתחייב מתוצאות הביקורת.
 5. לבדוק את הנוהלים והמבדק הפנימי הקיימים במערכת החשבונאית, לציין את הממצאים, ולהציע תיקונים ושיפורים המתחייבים ממצאי הביקורת.
- המבקר יכין דו"ח על תוצאות ביקורתו, הדו"ח יומצא לראש העיר וכן ישלח העתק הדו"ח למשרד הפנים. ועדת הביקורת ברשות תדון בדו"ח מבקר משרד הפנים, כאמור בסעיף 149 ג. (א) בפקודת העיריות.

1. סעיף 170ג. (ו) "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיף זה או חלק ממנו או תכנו, לפני שחלף המועד שנקבע להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור." סעיף 334א. "המפרסם דוח או חלקו או תכנו או ממצא ביקורת, ומפר בכך את סעיף 170ג. (ו) או תנאי בהיתר שניתן לו לפי הסעיף האמור, דינו- מאסר שנה."