



לשנת 2016
תשע"ז-תשע"ז

עיריית קרית מלאכי מבקר העירייה דוח שנתי



עיריית קרית מלאכי



מבקר העירייה
דוח שנתי
לשנת 2016
תשע"ו-תשע"ז



דו"ח זה מכיל ממצאי ביקורת של מבקר העירייה. פרסום, מלא או חלקי, לפני המועד שנקבע להגשתו למליאת העירייה, ללא נטילת רשות מטעם מבקר העירייה אסור עפ"י סעיף 170 ג' (ו') לפקודת העיריות והמפרסם דינו מאסר שנה לפי סעיף 334 א' לפקודת העיריות.



תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	<u>הנושא</u>
	מבוא:
1	.1
4	דבר מבקר העירייה
5	דבר ראש העיר
6	בסיס חוקי בעבודת הביקורת
	דוחות הביקורת
2	.2
12	ניהול שוק עירוני
32	ארכיון הנדסה
47	אופן מינוי ושכרו של מנכ"ל הקרן לפיתוח קרית מלאכי ..
56	דוח מצב תבר"ם 2016
98	דוח מעקב אחר תיקון ליקויים
107	דוח תלונות הציבור 2016



לכבוד
מר אליהו זהר
ראש עיריית קרית מלאכי

הנדון : דו"ח מבקר העירייה לשנת 2016 (דו"ח מס' 11)

הריני מתכבד להגיש לך בזאת את דוח הביקורת לשנת 2016, כמתחייב מהוראות סעיף 170 ג' (א) לפקודת העיריות. דוח ביקורת זה הינו הדוח הראשון שנערך במסגרת כהונתי כמבקר העירייה, והוא אף הראשון במסגרת כהונתך כראש העיר. מטרתו העיקרית של דוח הביקורת היא לשמש כלי חשוב לקידום ועיצוב נורמות ארגוניות, על מנת לשפר ולייעל, בסיוע ההנהלה ועובדי הרשות, את קיום המנהל התקין, ובכך להבטיח את פעולתה של הרשות על פי דין, תוך שמירה על טוהר המידות ועקרונות הייעול והחיסכון כמתואר בסעיף 170 א. (א) (3) לפקודת העיריות. כחלק מתפקידי כמבקר העירייה אני מכהן גם כממונה על תלונות הציבור. לדוח זה מצורף דוח נוסף המתייחס לתלונות הציבור. אני רואה בעבודת הביקורת שליחות ציבורית למען עתיד רווחתם של תושבי קרית מלאכי. מטרתה של הביקורת אינה מסתכמת בכתיבת הדוח גרידא, כי אם בשיפורה וייעולה של המערכת, המתנקזת בסופו של דבר אל מעטפת השירות לתושב. בדוח השנתי כלולות המלצות הביקורת, שחלקן אף יושמו בפועל. כאמור, יישומן בעתיד יתרום לשיפור המינהל הציבורי התקין ולצמצום ליקויים. ברצוני להודות לך, ראש העיר, ולמנכ"ל העירייה, מר תמיר היזמי, שנרתמתם לתמוך ולקבל את ממצאי הביקורת והמלצותיה, ובעיקר על החשיבות שהנכם מייחסים ליצירת מנהל תקין הפועל על פי אמות מידה מוסריות, מידתיות וכפופות לכל דין. לסיום, ברצוני להודות ליו"ר ועדת הביקורת, מר דוד גלעם, ולחברי ועדת הביקורת אשר הקפידו להגיע לישיבות הועדה ולקיימן תוך התייחסות עניינית לנושאים ולהמלצות שנידונו. כמו כן ברצוני להודות לכל עובדי ומנהלי האגפים על שיתוף הפעולה שלהם בהוצאה לפועל של דוח זה.

בכבוד רב,

איתי קובן
מבקר העירייה
והממונה על תלונות הציבור



לכבוד

ועדת הביקורת

כבוד חברי מועצת העיר

מבקר העירייה

שלום רב,

הנדון : התייחסותו של ראש העיר לדו"ח מבקר העירייה מס' 11 לשנת 2016

הנני מתכבד להגיש לכם בזאת את דו"ח מבקר העירייה מס' 11, על פי סעיף 170 ג' לפקודת העיריות.

הביקורת הינה עוגן חשוב לכל ארגון השואף לשפר את עבודתו, לתקן ליקויים ולהבטיח שמירה על מנהל תקין.

מנהלי האגפים, המחלקות וכל הצוותים המקצועיים התבקשו לשתף פעולה, והם מחויבים להטמיע כל מהלך שנועד לשפר את דרכי העבודה, לצד המשך הפיתוח וקידום הפרויקטים הרבים אותם מובילה הרשות בשנים האחרונות.

אנו בעיריית קריית מלאכי נמשיך לשתף פעולה עם הביקורת, הן בתהליכי הביקורת והן ביישום ההמלצות, למען שיפור התרבות הארגונית, התייעלות הארגון ושמירה על כללי מנהל תקין ואמות מידה ראויות.

אין לי כל ספק כי רק בדרך זו נבטיח את קיומה, צמיחתה והתפתחותה של עירנו הנפלאה.

ברצוני להודות למבקר העירייה, מר איתי קורן, על עבודת הביקורת היסודית, שמטרתה היא, בראש ובראשונה, לבנות, לשפר ולייעל את המערכת העירונית תוך אימוץ המלצות הביקורת לצורך יישומן בפועל.

בכבוד רב,

אליהו ללו זוהר

ראש העיר



הבסיס החוקי לעבודת מבקר העירייה

להלן הסעיפים בפקודת העריות המתייחסים לתפקידי המבקר ולעבודת הביקורת.

149 ג. ועדה לעניני ביקורת תיקונים: התשל"ט, התש"ן, התשנ"ח (מס' 2 התשס"ב [מס' 3]).

- (א) 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.
- (ב) מספר חברי הועדה לא יעלה על שבעה; הרכב הועדה יהיה תואם, ככל שניתן, את ההרכב הסיעתי
- (ג) (1) יושב ראש הועדה לעניני ביקורת יהיה, בכפוף להוראות פסקה (2) מהאופוזיציה ולא יכהן כדירקטור בהנהלת גוף עירוני מבוקר; לענין סעיף זה יראו את יושב ראש הועדה לעניני ביקורת כשייך לאופוזיציה אם התקיימו בסיעתו, בין היתר, לפחות כל אלה:
- (א) סיעתו שונה מסיעתו של ראש העירייה;
- (ב) לסיעתו אין ייצוג בועדת ההנהלה;
- (ג) מסיעתו לא מונו סגנים לראש העירייה;
- (ד) 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:
- (א) הוא אינו חבר בועדת ההנהלה;
- (ב) הוא אינו מכהן כיושב ראש ועדת הכספים או המכרזים;
- (ג) הוא אינו מכהן כדירקטור בגוף עירוני מבוקר;
- (ד) סיעתו שונה מסיעתו של ראש העירייה, אם יש במועצה יותר מסיעה אחת.

170 א. תפקידי המבקר [תיקונים: התשל"ט, התש"ן, התשנ"ח (מס' 2 התשס"ב [מס' 3]).

- (א) ואלה תפקידי המבקר:
- (1) לבדוק אם פעולות העירייה, לרבות פעולות לפי חוק התכנון והבניה, התשכ"ה-0965, 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 רכוש והחזקתו מניחות את הדעת.
- (ב) 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".
- (ג) 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 לענין ביקורת, ובלבד שמספר הנושאים לביקורת לא יעלה על שני נושאים לשנת עבודה.
- (ד) המבקר יקבע על פי שיקול דעתו את הדרכים לביצוע ביקורתו.
- (ה) 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.
- (ו) ועדת הכספים והמועצה ידונו בהצעות התקציב והתקן של לשכת מבקר העירייה, כפי שהגיש אותן מבקר העירייה, במסגרת דיוניהן בהצעת התקציב השנתי.

170. המצאת מסמכים ומסירת מידע (תיקונים: התש"ן, התשס"ב [מס' 3]).

- (א) 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 שיבקש בתוך התקופה הקבועה בדרישה ובאופן הקבוע בה.
- (ב) 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.
- (ג) לגבי מידע החסוי על-פי דין, יחולו על מבקר העירייה ועל עובדים מטעמו המגבלות הקבועות בחוק או לפיו לגבי המורשים לטפל באותו מידע.
- (ד) עובדו של מבקר העירייה שאינו עובד העירייה, יחולו עליו, לענין עבודתו האמורה, כל איסור והגבלה החלים על עובד הציבור שהוא עובד מבקר העירייה.
- (ה) לצורך ביצוע תפקידו יוזמן מבקר העירייה ויהיה רשאי להיות נוכח בכל ישיבה של מועצת העירייה או כל ועדה מוועדתיה או כל ועדה מוועדותיו של גוף עירוני מבוקר; בישיבה שאינה סגורה רשאי הוא להיות נוכח אף על ידי עובד מעובדיו.



170ג. 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 בהוראת 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 הוועדה לענייני ביקורת דרשו ממנו לעשות כן.
- (ג) תוך שלושה חודשים מיום קבלת דו"ח המבקר יגיש ראש העירייה לוועדה לענייני ביקורת את הערותיו על הדו"ח וימציא לכל חברי המועצה העתק מהדו"ח בצירוף הערותיו.
- (ד) הוועדה 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 הוועדה בדוח המבקר ותגיש למועצה לאישור את סיכומיה והצעותיה עד תום חמישה חודשים ממועד המצאתו על ידי מבקר העירייה לוועדה בטרם תשלים הוועדה את סיכומיה והצעותיה רשאית היא, אם ראתה צורך בכך, לזמן לדיוניה נושאי משרה של העירייה או של גוף עירוני מבוקר כדי לאפשר להם להגיב על הדו"ח.
- (ה) (1) תוך חודשיים מן היום שהגישה הוועדה את סיכומיה והצעותיה תקיים המועצה דיון מיוחד בהם ובדוח המבקר ותחליט בדבר אישור הסיכומים או ההצעות כאמור;
- (2) לא הגישה הוועדה 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.
- (ו) להגשתו למועצה, ולא יפרסם ממצא בקורת של מבקר העירייה, ואולם מבקר העירייה או ראש העירייה רשאי, באישור הוועדה, להתיר פרסום כאמור.
- (ז) 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 העניין במישרין לידיעת מבקר המדינה.

170ג1. חומר שאינו ראייה (תיקון התשס"ב).

דוחות המבקר, חוות דעת או כל מסמך אחר שהוציא או שהכין מבקר העירייה במילוי תפקידו, לא ישמשו ראיה בכל הליך משפטי, אך לא יהיו פסולים בשל כך לשמש ראיה בהליך משמעותי.



170ג(1)א. צוות לתיקון ליקויים (תיקון התשס"ה [מס' 9]).

- (א) בסעיף זה, "הצוות" - עובדי העירייה החברים בצוות לתיקון ליקויים, שמונה לפי הוראות סעיף 21 א (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 170 ג (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 20א ו-20ב לחוק מבקר המדינה.



334 א. פרסום דוח ביקורת או ממצא ביקורת (תיקון: התש"ן)

(א) 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.

57. (א) ראש העיריה יקבע מועד לדיון מיוחד בדו"ח השנתי שהגיש מיוחדים שניה הגזבר, שיהיה לכל המאוחר חודש לאחר הגשתו; הדיון בדו"ח מבקר העיריה ובדו"ח מבקר המדינה יהיה באופן ובמועדים הקבועים בסעיף 170 ג לפקודה.

דו"ח המבקר תקנות העיריות בתוקף סמכותי לפי סעיף 747 לפקודת העיריות אני מתקין תקנות דין וחשבון אלה:
מבקר העיריה
תשל"ד - 1974¹

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.

רשימת מעקב

3. לדין-וחשבון תצורף רשימת מעקב אחרי תיקון ממצאי הביקורת של דינים וחשבונות קודמים ושל ממצאי הביקורת של מבקר המדינה.

השם

2. לתקנות אלה ייקרא "תקנות העיריות (דין-וחשבון מבקר העיריה), תשל"ד - 1974".
י"ז באדר תשל"ד (11 במרס 1112).

יוסף בורג

שר הפנים

¹ קובץ תקנות מס' 1/31, י"ב בניסן תשל"ז, 2.2.1112.
דיני מדינת ישראל, נוסח חדש 8, תשכ"ד, עמ' 111.



דוחות הביקורת





דו"ח ביקורת
בנושא
ניהול שוק עירוני





מבוא

- 1.1 השוק העירוני בקרית מלאכי מטופל ומתופעל ע"י מנהל השוק הכפוף ליחידת המנכ"ל, בסיוע אגפי העירייה (האגף הטכני ואגף האכיפה של העירייה).
- 1.2 השוק מתנהל כיחידה עצמאית ונעזר בקבלני חוץ לצורך שמירה וניקיון השוק.
- 1.2 בשוק העירוני נמצא מנהל קבוע בשעות הפעילות של השוק (השוק פועל בימי שני וחמישי), ולרוב נמצא מאבטח בכניסה המזרחית של השוק.
- 1.3 גבולותיו של השוק העירוני הם:
בצפון: רחוב הרצל.
בדרום: האצטדיון העירוני.
במערב: רחוב מבצע יונתן.
במזרח: מאחורי רחוב שז"ר.

להלן התרשים של השוק העירוני:



השוק העירוני מכיל, באופן פוטנציאלי, כ-129 דוכנים המשמשים לרוכלים פרטיים. בעלי הדוכנים נדרשים לשלם באופן שוטף דמי שכירות/שימוש עבור הדוכן, ומעבר לתשלום זה אין דמי שימוש נוספים. על בסיס זה מחויבים השוכרים לתשלום דו שנתי הנפרס למספר תשלומים בהתאם למספר הדוכנים שהרוכל שוכר.



המחלקות הרלבנטיות לעניין דו"ח זה:
מחלקת ההנדסה.
מחלקת האכיפה והפיקוח העירוני.
מחלקת הגזברות- הנה"ח.
מחלקת הגבייה.

הבסיס החוקי לעבודת הביקורת.
ניהול השוק העירוני מתבסס על תשתית חוקית נרחבת הכוללת את חוק הרשויות המקומיות, תקנות ההסדרים במשק המדינה, תקנות הרשויות המקומיות, חוקי עזר ועוד.

להלן תמצית החקיקה בנושא זה:

1. הפיקוח והשמירה על הסדר הציבורי בשוק מבוססים בעיקרם על חוקי עזר עירוניים ועל פרק ז' לחוק שמירת הניקיון, התשמ"ד-1984, הדין בין היתר באכיפה ועונשין בכל הקשור להשלכת פסולת ברשות הרבים, הפרעה לציבור וכו'.
2. אכיפת נושאים הקשורים להצבת מתקנים, בניה וכו' מתבססת על חוק התכנון והבניה, התשכ"ח-1965 ותקנות התכנון והבניה, התש"ל-1970, הכוללים בין היתר רישוי, פיקוח ואכיפה על עבודה בקרקע ובבניין אשר נקבע בחוק או בתקנות כי היא טעונה היתר.
3. חוקי עזר רלבנטיים:
3.1 חוק עזר בדבר שווקים של המועצה המקומית קריית מלאכי. פורסם: ק"ת 3813, תשל"ח (9.2.1978).
3.2 חוק עזר לקריית מלאכי (שמירת הבטיחות, הסדר והניקיון, ומניעת מפגעים ומטרדים) התשמ"ה-1988.

מתודולוגיה.

- 2.1 הביקורת למדה את החוקים והתקנות עליהם מסתמכים בעלי התפקידים הרלבנטיים ובחנה את המדיניות והנהלים הכתובים, תהליכי העבודה ושיטות העבודה הרלוונטיות בתחום ניהול השוק העירוני.
- 2.2 במהלך הביקורת התקבלו נתונים והסברים מבעלי תפקידים שונים באגפי העירייה, נאספו ונסקרו מסמכים רלבנטיים ובוצעו בדיקות בספרים וכן ביקורי שטח בשוק העירוני.
מטרת הביקורת היתה לבחון את אופן ניהול השוק העירוני ואת יישום המדיניות והנהלים הרלבנטיים. הביקורת התמקדה בתהליכים הבאים:
 - 2.2.1 יישום מדיניות העירייה.
ניהול השוק ורישום הנכסים.
רישוי ופיקוח.



טיפול בתשתית ובטיחות
כספים - שומה, גבייה וחובות.

מפגעים - בטיחות ואיכות של חיי התושבים המתגוררים בסמוך.
2.3. על מנת לערוך את הביקורת נאספו חומרים ממחלקת הנדסה, גבייה והנה"ח וממנהל השוק עצמו. כמו כן נערכו מספר ביקורים במקום לאורך מספר חודשים, החל מיוני 2016 עד דצמבר 2016.

3. מטרת הביקורת.

בחינת הניהול של השוק מבחינה ארגונית וכלכלית כגון: בדיקת התאמות חשבונאיות, אופן ניהול השוק ביחס להנחיות החוקים והתקנות הרלבנטיים, בחינת תקינות התהליכים, והאפקטיביות והאכיפה של ההסכמים בין בעלי הדוכנים לבין העירייה. כמו כן נבדק נושא סביבת השוק.

4. פירוט הממצאים.

4.1 קביעת המדיניות ויישומה.

במתחם השוק העירוני מוצבים עגלות ודוכנים שאינם קבועים, הנבנים ומפורקים בכל יום בו מתקיים השוק. מספר הדוכנים בשוק גם הוא אינו קבוע, והוא משתנה בהתאם ליום בו הוא מתקיים. לרוב ישנם יותר דוכנים בשוק בימי שני, מכיוון שבימים אלו מוכרים גם מוצרי צריכה שונים במוסף למוצרי מזון.
החלק הדרום מערבי כמעט שאינו מושכר, מאחר שאין ביקוש מצד הרוכלים למקם דוכנים באזור זה.
עם העברתו של השוק החדש למתחם הנ"ל בתחילת שנת 2010 היה אמורים להיחתם הסכמים בין בעלי הדוכנים לעירייה, בהם בעלי הדוכנים התבקשו לעמוד במספר תנאים, כגון:

1. אישור משלטונות מס הכנסה + מע"מ.
2. אישורים על ניהול ספרים כדין, מע"מ ומס הכנסה.
3. שתי תמונות במעמד החוזה + צילום ת"ז.

ממצאי הביקורת העלו:

לא נמצא תיעוד לאף אחד מסעיפים אלו. מלבד טיטות הסכם אין שום הסכם שנחתם בפועל!

גבייה וכספים:

על פי ספר תקציב העירייה לשנת 2016, סך תקציב ההכנסות המשוער היה כ- 400,000 ₪ וסך ההוצאות תוקצב ב-356,000 ₪. בפועל, על פי נתוני הנה"ח (לא סופי*), סך הגבייה היה כ-351,000 ₪ וסך ההוצאות (לא סופי*) 307,301 ₪. כך שאין גרעון בתקציב משק הכספים של השוק.



היבט נוסף בגביית הכספים - ניתן לחלק את התקבולים לשני סוגים:

1. תקבולים חד פעמיים - מתקבלים מרוכל המבקש למכור את מרכולתו באופן חד פעמי עבור העמדת דוכן – כ-150 ₪. מספר הקבלות שהונפקו עבור העמדת דוכנים חד פעמית בשנת 2016 עמד על 950 קבלות (על פי ספרי החשבוניות אותם סיפק מנהל השוק).
2. דוכן קבוע – מחיר העמדת דוכן לחצי שנה הוא 2,200 ₪. העמדת דוכן נוסף של אותו רוכל עולה 1,100 ₪. הגבייה נעשית באמצעות שובר תשלום הפרוס ל-4-6 תשלומים, תלוי במספר הדוכנים של אותו רוכל. מספר הדוכנים הקבועים לשנת 2016: 42 רוכלים קבועים בימי שני ו-7 רוכלים קבועים בימי חמישי.

ממצאי הביקורת העלו מספר ליקויים:

אין פיקוח, רישום ובקרה על מספר הדוכנים ברמה היומית / חודשית, מלבד רישומים ידניים והעברת הנתונים על ידי מנהל השוק למחלקת הגבייה. הקבלות אינן נסרקות במערכת הנה"ח של העירייה, אלא רק העתקי חשבוניות. מלבד זאת, במערכת הגבייה אין רישום של הוצאה כנגד הכנסה אלא רק הכנסות, משום שלא ניתן לשייך כל חשבונית אל הרוכל (במהלך הביקורת תוקן ליקוי זה וכיום מתבצע רישום פרטני של כל קבלה).

רישוי עסקים לדוכנים:

על פי פקודת העיריות (נוסח חדש) וחוק רישוי עסקים התשכ"ח-1968, כל עסק פעיל טעון רישוי עסק בעירייה. החל מיום הפעלתו של השוק העירוני לא הוסדרה פעילותו והפעלתו במסגרת חוקים אלה, היות ודוכני השוק אינם קבועים. בהתאם לחוק רישוי עסקים התשכ"ח-1968, הדוכנים בשוק העירוני עונים לקריטריון של עסק פעיל הטעון רישוי, וחלות עליהם תקנות רישוי עסקים (כגון תקנות תנאי תברואה נאותים ברוכלות, התשס"ט-2009). תקנות אלו קובעות, בין השאר, כללים לפעילות הרוכל, כגון החובה לקיום רישיון רוכלות במזון, בקרות על ציוד האפסנה, סוגי המזון אותם ניתן למכור וכו'. הדוכנים שהוצבו בשוק עונים לקריטריון של עסק פעיל הדורש רישוי רוכלות, אך הם פועלים ללא רישיון עסק, בין השאר עקב העובדה שלמתחם השוק אין היתר בנייה כנדרש לצורך מתן רישיון העסק. החלטת הועדה המקומית לתכנון ובניה שנדונה בתאריך 14.7.2010, ועדת משנה מס' 8/2010, אישרה בקשה לשימוש חורג בשטח מגרש הספורט עבור שוק רוכלים. ההיתר ניתן ל-5 שנים. כלומר, נכון לכתיבת הדוח אין היתר בתוקף לשימוש החורג!.



ניהול נכסים:

כפי שנמסר לביקורת על ידי מנהל השוק, הדוכנים הושכרו על פי דרישה. יש רישום ידני שנערך על ידי מנהל השוק, אך אין רישום ומעקב מדויקים שניתן להתבסס עליהם. על פי מנהל השוק ניתן להשכיר "דוכן וחצי" כאשר הדוכן חורג מגבול הסימון. בפועל הסימון בשוק אינו ברור, אם בכלל, וקשה לקבוע כיצד מוגדר שטח של דוכן אחד או שניים, דבר המתבצע לרוב על פי "טביעת עין" ללא נתונים מדויקים.

כמו כן, אין שום הסכם כתוב וחתום מול בעלי הדוכנים הקבועים, לא כל שכן מול בעלי הדוכנים המגיעים על בסיס יומי. לא נמצא תיעוד לאף חוזה חתום מול בעלי הדוכנים (מצ"ב דוגמת חוזה בנספחים). במקביל לא בוצעו פעולות לקידום הליך של הסדרה וחתימה על חוזי התקשרות.

ניהול המידע ותיעודו:

המידע אודות התנהלות העירייה מול בעלי הדוכנים בשוק נמצא אך ורק בידי מנהל השוק, המעביר את המידע למחלקת הגבייה. מידע זה נשמר באופן ידני בידי מנהל השוק ובאופן חלקי במערכת הגבייה על מנת לבצע התאמות חשבונאיות. לפיכך, מידע אחר כגון אישורים על ניהול ספרי מע"מ ומס הכנסה כדין, צילומי תעודות זהות, שטר ערבות/חוב וכו', אינו מתועד ואינו נשמר במערכות העירייה.

כמו כן, אין תיעוד של העירייה, כפי שנדרש בהסכם, על מסירת הודעה מראש לבעלי הדוכן לעניין המשך הארכת ההסכם לחצי שנה נוספת ועד 3 תקופות נוספות בנות חצי שנה.

תשלום דמי שימוש.

על פי ההסכם, בעל היתר להפעלת דוכן ישלם לעירייה דמי שימוש מראש על פי סכום שייקבע לכל תקופת השימוש (הכוונה לבעלי דוכן קבוע לחצי שנה). דמי השימוש ישולמו בלי קשר לשימוש שיעשה בפועל.

דמי השימוש להשכרת הדוכן אינם מופיעים בתוספות לחוק העזר העירוני, וכמו כן לא נמצא שום תיעוד/פרוטוקול/אישור מליאה לגבי המחיר שנקבע להעמדת דוכן בשוק. על פי מנהל השוק העירוני, המחיר מבוסס על המחיר שנהוג לגבות בשוק העירוני באשדוד, וכך למעשה נקבע התעריף.

שימוש בתשתיות העירייה.

בשוק העירוני אין מקורות חשמל לצורך הפעלת הדוכנים, וכמו כן אין שירותים ציבוריים ואין מים לשתייה.

בפועל, על פי מספר ביקורות בשטח, נמצא כי חלק מהדוכנים השתמשו במקורות חשמל מהאצטדיון העירוני*. בנוסף, השירותים הציבוריים באצטדיון משמשים לרוב את בעלי הדוכנים והקונים בשוק. לא נמצאו ברזי שתייה לרווחת הקונים והרוכלים בשוק.



בטיחות

עיריית קריית מלאכי אחראית על נושא הבטיחות בשטחי הציבור שברשותה ומתחם השוק עונה על כך. העירייה צריכה לוודא באופן תדיר ושוטף כי לא קיימים ליקויי בטיחות המסכנים את הציבור, ואם התגלו כאלו עליה לטפל בהם באופן מיידי. בתאריך 20.7.2010 נכתב על ידי מהנדס בטיחות, מר רוני גיאת, פרוטוקול הוראות בטיחות לקיום השוק במתחם. פרוטוקול זה שימש כתשתית, והוגשה בקשה ע"י מהנדס העיר דאז, מר נבט, ליצירת תיק בטיחות לצורך הפעלת השוק. הביקורת ערכה מספר ביקורים בשטח ללא איש מקצוע מוסמך. עם זאת, נמצאו ליקויי בטיחות שאינם מצריכים בדיקה מקצועית.

1. נמצאו מספר כבלי חשמל לדוכנים ולרחבת החנייה שנפרסו באופן חשוף ללא כל מיגון. (מצ"ב צילום).



2. מפצלי חשמל - נמצאו מספר מפצלי חשמל שחוברו בצורה פיראטית לצורך העברת חשמל לדוכנים. (מצ"ב צילום).

* במהלך עריכת הביקורת יצא מכתב בהול למנכ"ל לגבי הסכנות המתוארות לעיל. המנכ"ל הוציא הנחיה מידית למנהל השוק לאסור על תופעות אלו.

3. מערכת הכריזה לזמן חרום אינה עובדת, או לפחות אינה נבדקת אחת לתקופה. מצלמות האמורות להיות ממוקמות בשוק אינן קיימות.

4. כח אדם- מלבד מנהל השוק והשומר בכניסה לשוק אין פיקוח, אין אחראי בטיחות ואין אחראי ביטחון/שוטר.

פיקוח ואכיפה

כאמור, לא קיימת מדיניות עירונית מוסדרת לפעילותו של השוק העירוני. פעילות האכיפה בשוק אמורה להתבצע על ידי אגף הפיקוח העירוני, אך בהעדר משאבים ופקחים ובהעדר מדיניות ברורה, חוקי העזר, כגון שמירה על הסדר והניקיון, אינם נאכפים בשוק. כמו כן אין אבטחה מלבד השומר בכניסה, שמפקח על החניה במתחם. לא נמצא תיעוד במחלקת הפיקוח על כך שבשנת 2016 נרשם דו"ח על ידי מחלקת הפיקוח בשוק העירוני בהתאם לחוק העזר לקריית מלאכי (שמירת הבטיחות, הסדר הניקיון, ומניעת מפגעים ומטרדים), תשמ"ה-1988. במסמך "תנאים לקיום השוק" שהוכן על ידי מהנדס העיר דאז, מר נבט יצחק, נכתב כי יש צורך במתקנים הכרחיים כגון:

1. הצבת שומרים בכניסה למתחם השוק (קיים חלקית)
2. הצבת מערכת מים ניידת לשימוש באי השוק (לא קיים).
3. הצבת תאי שירותים (לא קיים)
4. הכנת מערכת כריזה לחירום (קיימת אך אינה עובדת)



5. מספור התאים למשתמשים (קיים בתכנית, לא מסומן בשטח)
6. הצבת נקודת משטרה (לא קיים).

מפגעים ומטרדים סביבתיים:

בסמוך למתחם השוק נמצאים רחוב הרצל, צפונית לשוק, ורחוב זלמן שזר ממזרח לו. על פי ההסכם שהיה אמור להחתם בין העירייה לבין בעלי הדוכנים, פעילות השוק אמורה להתחיל בשעה 6.00 בבוקר. בפועל, הרוכלים מגיעים בשעות הבוקר המוקדמות טרם הפעלת הדוכנים על מנת לבנות אותם, מקימים רעש ובכך מפריים את שלוותם של תושבי הרחובות הסמוכים (עבירה על חוק העזר העירוני לעיל, פרק ד'). כמו כן, בסיום פעילות השוק בשעות הערב נמצא כי חלק מאשפת השוק מתפזרת ומגיעה למתחם שליד האצטדיון העירוני.



עיקרי הממצאים וההמלצות

ממצא

לא קיימת מדיניות קבועה וברורה של העירייה בכל הקשור לשוק העירוני. אין נהלים ואין פיקוח ובקרה.

המלצה

מומלץ לקבוע מדיניות רשמית בכל הנוגע לטיפול ומתן שירותים בשוק העירוני. מדיניות זו תיקבע בפורום בכיר, כגון מועצת העיר או הנהלת העירייה, ומנהל יחידת התפעול של העיריה יהיה אחראי ליישום הנהל על בסיס המדיניות.

ממצאים

בהעדר מדיניות מאושרת בשוק והעדר סימון כנדרש, חלק מדוכני השוק אינם ממוקמים לפי התוכניות שאושרו.

המלצות הביקורת:

- מומלץ כי מחלקת התפעול בעירייה תתעד מדידות של העגלות בשוק ואת החריגות שלהן מהגודל המותר, ותפעל למיגור החריגות באמצעות אכיפה פעילה. לחילופין, ניתן לפעול לקביעת תמחור שונה.



- הביקורת ממליצה לקבוע מדיניות רשמית בכל הקשור לתפעול הדוכנים הפועלים במתחם השוק. לא נקבעו קווי פעולה לטיפול בשוק, לא קיים תכנון אסטרטגי לתפעול השוק, לדוכנים רבים לא קיים חוזה כתוב רלוונטי, החלפת זכויות מבוצעת ללא דיווח, אין גוף שמרכז את הטיפול בנכסים באופן אפקטיבי, הסוחרים משתמשים בחשמל באמצעות מתיחת כבלי חשמל על חשבון העירייה, וקיימים ליקויי בטיחות.
- הביקורת ממליצה כי כחלק מהטיפול הכולל בשוק, רצוי לבצע עבודת מטה מעמיקה ולבחון את האפשרות להעביר את הטיפול בשוק העירוני למנהלת עצמאית וחיצונית לעירייה, כדוגמת החברה הכלכלית, שתיועד, בין היתר, לניהול כוללני של השוק העירוני.
- מומלץ לתעד כל פניה של סוחרים לקבלת מידע על החלפת זכויות, במטרה לאפשר בדיקה האם בוצעה החלפה ללא הודעה לעירייה באמצעות בדיקות מדגמיות, ביקורים בשטח ועוד.
- כך לדוגמה, נמצאו פערים בין רשימות בעלי הדוכנים שנמצאות אצל מנהל השווקים לבין הרשימות הנמצאות באגף הגבייה.
- לגבי הניהול והתיעוד של המידע, נמצא כי במחלקת השווקים לא מנוהלים תיקים מסודרים המפרטים את המידע הנדרש לגבי כל דוכן.
- מומלץ לאפיין את המידע הנחוץ לניהולו השוטף של מתחם השוק ולוודא את קיומו במאגר מידע מרוכז אחד, שיסייע בהפעלת השוק ותחזוקתו.
- לגבי השימוש הפיראטי בחשמל, מומלץ כי מינהל ההנדסה יפעל לבדיקת אפשרות התקנת מונה חשמל משני מול חברת החשמל, שממנו יצאו מונים לכל בעל דוכן.
- בכל מקרה יש לפעול למציאת פתרון שיצמצם את מעורבותה של העירייה בביצוע התחשבנות בין הסוחרים לחברת החשמל לגבי צריכת חשמל. בנוסף, מומלץ להעמיד את תעריפי השימוש בחשמל הנגבים מבעלי הדוכנים על רמת צריכה ושימוש ריאלית על פי הצריכה בפועל, באמצעות אומדן של מומחה, הערכה מקובלת וכו'.
- לגבי הבטיחות, היות ולא בוצעה סקירה על ידי מהנדס חשמל, הביקורת ממליצה לבחון ולאפיין את סוגיית ליקויי הבטיחות השוטפים במתחם השוק.
- בהעדר היכולת לנהל ולפקח על השוק, הביקורת מוצאת לנכון לשקול להעביר את התפעול, הניהול, הפיקוח והבקרה לידי החברה הכלכלית בעירייה, או לחילופין להפריט את השוק כולו.



ז' באב תשע"ז
30.7.2017

תגובת העירייה לדוח המבקר -2016 שוק עירוני.

בעקבות דוח המבקר לשנת 2016 בנושא השוק העירוני בקרית מלאכי, התקיים דיון בלשכת ראש העיר בנוכחות ראש העיר מר אליהו זהר, מנכ"ל העירייה מר תמיר היזמי, היועצת המשפטית עו"ד עידית יפת לוי, מהנדס העיר מר נועם רווחה, מנהל התשתיות מר יחיאל כהן, גזבר העירייה מר צביקה דויד, החשב המלווה מר שמעון כהן ומבקר העירייה מר איתי קורן. מנכ"ל העירייה וראש העיר קיבלו את הממצאים והמסקנות של דוח המבקר, שהוצגו לנוכחים בישיבה על מנת לקבל החלטות מעשיות כיצד ניתן לתקן את הליקויים וליישם את המלצות הביקורת.

היתר לשימוש חורג – באחריות מהנדס העיר להנפיק היתר חורג לשוק העירוני. מיקום השוק - מיקומו של השוק כיום, בצמוד לתושבי שכונת הרצל בעיר, מהווה מטרד סביבתי. ראש העיר, מהנדס העיר ומנכ"ל העירייה בוחנים חלופות להעברת השוק לאזור התעשייה והמסחר בעיר. ישנו קושי ממשי במציאת מיקום לשוק היות והשטחים הציבוריים העומדים לרשות עירייה מצומצמים.

תפעול השוק - נכון להיום ישנו מנהל שוק, שאחראי לניהול ולתפעול השוק, ומסיים את תפקידו בסוף השנה. העירייה תיבחן את האפשרות להפריט את השוק על ידי מכרז, הפעלתו על ידי החברה הכלכלית או הסכם מול יזם לניהול ותפעול השוק בכללותו.

נספחים



הועדה מקומית לתכנון ובניה / רשות רישוי / קרית מלאכי

פקס :

טל :

9 אוגוסט, 2010

חוק התכנון והבניה, התשכ"ה – 1965

לכבוד :

עיריית - קרית מלאכי

הנדל : החלטת הועדה לתכנון ובניה בנוגע לבקשתן שנדונה ביום 14/07/2010 בישיבה ועדה מקומית/משנה מס' 8\2010

מס' בקשה: 2010010	תאריך הבקשה: 25/01/2010	מס' תיק: 707200
רחוב: הרצל מספר: 75 דירה: שכונה: , ישוב: קרית מלאכי		
<u>גוש</u>	<u>ח/חלקה</u>	<u>מגרש</u>
310	17	26/102/02/18
<u>שם תוכנית</u>	<u>יעוד קרקע</u>	
שטח ספורט	שטח ספורט	

- מהות הבקשה: בקשה לשימוש חורג משטח ספורט לשוק וכולים פתוח ללא הצבת מבנים קבועים בתחום המשמשת כחניה לאצטדיון למשך 5 שנים

- הערות והסברים: יש להמציא אישורים נדרשים

- המלצת המהנדס: ממליץ לאשר בהעדר התנגדויות

החלטות:

1 לאשר את הבקשה

הערות:

1. החלטת הועדה אינה מהווה היתר בניה ואין להתחיל בכל עבודות בניה לפני קבלת היתר כחוק. להוצאת היתר בניה יש לבנות למח' רישוי על הבניה.
2. בהתאם לסעיף 20 (ב) לתקנות התכנון והבניה "החלטת ועדה מקומית לתת היתר תיחשב כבטלה מתום שנה מהיום שבו הודיעה למבקש על אישור בקשתו, אם במשך התקופה האמורה לא הוצא היתר.
3. הננו להסב תשומת ליבך כי ע"פ תיקון 43 לחוק התכנון והבניה זכותך להגיש ערער על החלטת הועדה המקומית או רשות רישוי מקומית בנושאי: תוכניות (פרק ג לחוק), בנושאי חלוקה ואיחוד קרקעות (פרק ד' לחוק), בנושאי רישוי (פרקים ה, ה1, ה2 לחוק), בנושאי שימוש חורג בתוכניות (פרק ז לחוק: סעיף 184 (ב3)) ובנושאי קביעת פיצויים (פרק ט לחוק) בפני ועדת ערר לתכנון ובניה - מחוז..... תוך 30 יום מיום שהומצאה לו ההחלטה בדבר הסירוב או הדחייה. החלטת ועדת הערר תבוא במקום החלטת הועדה המקומית או רשות הרישוי לפי העניין.

ב ב ר כ ה

מזכיר / מהנדס הועדה.

העתיקים:

עורך הבקשה : ינקו יעקב



חוק התכנון והבניה, התשכ"ה – 1965

טופס 3 (תקנה 18 א)

תקנות התכנון והבניה (בקשה להיתר, תנאים ואגרות), התשל"ל – 1970

ה י ת ר

מס' בקשה 2010010	מס' תיק / 707200	ח/חלקה 17	גוש : 310	מגרש	מס' תכנית מתאר מקומית / מפורטת 26/102/02/18
2010010		היתר בניה מס'	קריית מלאכי		
מס' בית 75	רחוב הרצל	שכונה הרצל	רשות מקומית קריית מלאכי		
קריית מלאכי					

מס' טלפון	כתובת	ת.ז.	שם משפחה/פרטי	תפקיד
5856700-08	מרכז מסחרי, קריית מלאכי		עיריית - קריית מלאכי	מבקש
3657430-054	הרב חיים פינטו קריית מלאכי 1,	22764641	ינקו יעקב	עורך הבקשה
5416446-054	העצמאות 87/28, אשדוד	306167636	ריסין דניאל	מתכנן שלד הבניין

היתר זה אינו ניתן להעברה אלא באישור הועדה המקומית.

2010:8

ע"פ אישור ועדת המשנה המקומית האמורה בישיבתה מתאריך 14/7/2010 מס' _____

מותר: בקשה לשימוש חורג משטח ספורט לשוק ורכלים פתוח ללא הצבת מבנים קבועים בתחום המשמשת כחניה לאצטדיון
למשך 5 שנים

בתנאי שהעבודות האמורות תבוצענה בהתאם לתקנות התכנון והבניה (בקשה להיתר, תנאים ואגרות), התש"ל - 1970, ובהתאם לנספחים החתומים והמאושרים להיתר זה וימולאו התנאים המיוחדים הבאים:

להלן הישוב שיעור אגרת הבניה :

תאור העבודה		יחידת מדידה		הכמות	
סה"כ	מחיר	סה"כ	מחיר	שקלים	אג'
שקלים	אג'	שקלים	אג'		
					פסור

סה"כ אגרת בניה : _____ פסור

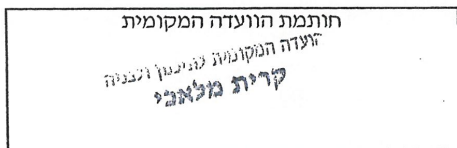
פיקדון שולם בתאריך _____ לפי קבלה מס' _____

יתרת אגרת בניה שולמה בתאריך _____ לפי קבלה מס' _____

היתר זה יפקע תוקפו בתום 3 שנים מיום נתינתו.

בכל מקום שבטופס זה מדובר בוועדה מקומית, אף ועדת המשנה לוועדה המקומית כשהיא פועלת בתחום סמכויותיה – במשמע.

תאריך נתינת ההיתר : _____



_____ חתימת יו"ר הועדה המקומית
_____ חתימת המנהל

לפי תקנה 18 (ד) לתקנות התכנון והבניה (בקשה להיתר, תנאים ואגרות) תש"ל - 1970, יוחזק בנכס משך כל זמן ביצוע העבודה, עותק אחד של ההיתר על נספחיו חתומים ומאושרים ויוצג לפי דרישה לנציג הועדה המקומית, ועדה מחוזית, רשות הבריאות, הרשות המקומית או מפקדת הג"א, לשוטרי או כבאי.



דו"ח גיאת מהנדס בטיחות הנדסה, בטיחות ויגרות

16 מאי 2010

א"ח
ז"ר
שוק

עיריית קרית מלאכי
אגף הנדסה
27.06.2010

דואר נכנס

לכבוד: אדריכל יצחק נבט
מהנדס העיר

קרית מלאכי
אגף הנדסה

27.06.2010

נכבדי,

שלום רב, דואר נכנס

הנדון: תוכנית בטיחות לשוק עירוני

1. נדרש להתקין הידרנט חיצוני בקוטר 3" בקרבת השוק.
2. נדרש להתקין מערכת כריזה מעל מתחם השוק.
3. נדרש להתקין תאורה חיצונית מעל מתחם השוק.
4. נדרש להתקין גדר לפי פרט מ"י מסביב למתחם השוק.
5. בקטע ללא גדר יש להציב מחסומים ניידים בזמן השוק עם שמירה.
6. יש לסלול את מתחם השוק באספלט עם שיפועים לניקוזים.
7. יש לשלוח תוכנית מפורטת מלאה שלמה.
8. בסיום ההתקנה יש להזמין אותי לאשר את המתחם.

בברכה
רוני גיאת
מהנדס בטיחות
מ.ר. 00112900



בקשה מס' _____

בקשה להיתר מכירה בשוק הפתוח בקריית מלאכי

פרטים אישיים

שם משפחה _____ שם האב _____ תאריך לידה _____

מס' ת. _____ מס' ילדים (מתחת לגיל 18) _____

כתובת מגורים _____ טלפון _____

סוג הסחורה שאמכור _____

אישורים מצורפים על מוגבלות (אם קיים) _____

הערות _____

תאריך הגשת הבקשה: _____ חתימת המבקש _____

את הבקשה רשאי להגיש:

1. אדם שיש לו אישור משלטונות מס הכנסה + מע"מ
2. לא יינתן אישור לאדם הרוכל במוצרים הבאים: מוצרי חלב, שתייה חריפה, דגים, בשר ונקניק.
3. לא תותר מכירת משקאות קלים אלא בבקבוקים ושקיות בלבד של חברות מוכרות.
4. לבקשה יצורפו האישורים על ניהול ספרים כדין – מע"מ ומס הכנסה
5. לבקשה יצורף העתק חוזה חתום על ידי מגיש הבקשה
6. לבקשה זו יש לצרף 2 תמונות. + צילום תעודת זהות

הגשת הבקשה להיתר אינו מקנה אישור מכירה בשוק.

בישיבת הועדה מיום _____ הוחלט לאשר לנ"ל היתר מכירה בשוק הפתוח בקריית מלאכי

לתקופה של _____

הוחלט לא לאשר לנ"ל היתר מכירה בשוק הפתוח בקריית מלאכי מהסיבות הבאות:

תאריך _____ חתימה _____



מתחייב השוכר למסור שטר בסך 15,000 שקל חדש צמוד למדד הידוע ביום חתימת הסכם זה, ללא תאריך בחי"י השוכר ובערבות ה"ה:

1. ת.ז. רח' _____

חתימת בעל ההיתר על חוזה זה מהווה חתימה על הוראה הבלתי חוזרת הני"ל. בכל מקרה שיימסר השטר לעירייה לפי הוראות אלה, מתחייב בעל ההיתר לפרעו או לפרוע הסכום הנדרש וזאת עם הדרישה הראשונה. העירייה תהא רשאית להשלים כל הפרטים הדרושים בשטר על מנת לעשותו שטר שלם. הוא הדין לגבי השטר האמור בסעיף 6 דלעיל.

ב. חתימת הערב על כתב הערבות ועל שטר החוב הינו תנאי עיקרי ויסודי של הסכם זה. חתימת הערב על המסמכים הני"ל הינו תנאי מוקדם לקבלת הרישיון לידי השוכר

10. כתובות הצדדים לצורך משלוח הודעות יהיו כאמור במבוא לחוזה כל הודעה שתשלח מצד אחד למשנהו תחשב כנמסרת ליעדה כעבור 48 שעות מעת משלוח המכתב בדואר ישראל.

11. תנאים נוספים

בעל ההיתר מתחייב לפעול בהתאם לאמור להלן:

- לאפשר מעברים לתנועת הולכי הרגל יהיו פנויים וחופשיים מכל סחורה, דוכנים, מתקנים, וכיו"ב מכל מין וסוג.
- הדוכן יוצג בתחומי הסימון המיועדים לו, היינו אך ורק במסגרת התא.
- בעל התא מצהיר כי ידוע לו שאסור להשתמש במגברי קול ו/או כל אמצעים קוליים אחרים להכרזה על הטובין.
- על בעל ההיתר לשמור על ניקיון הדוכן וסביבתו וישליך כל פסולת למכולות האשפה המוצבות באתר השוק.
- בעל התא מצהיר ומתחייב להציב מכשירי שקילה תקינים יוצבו במקום לעיני הלקוח.
- בעל התא מצהיר כי ידוע לו שאסור להתחבר למערכת החשמל ו/או לעמוד תאורה עירוניים.
- למפר תנאי מהתנאים דלעיל, רשאי ראש העירייה או מי שהוסמך לכך מטעמו לבטל ההיתר ו/או הרישיון ו/או ההסכם.

12. מוסכם כי שום התנהגות של מי מהצדדים לא תחשב כויתור על זכות כלשהי מזכויותיו על פי חוזה זה, או על פי כל דין או כויתור או כהסכמה מצידו לאיזו הפרה, תוספת, שינוי או ביטול של איזו מהוראות חוזה זה אלא אם הויתור, ההסכמה, השינוי, הביטול או התוספת נעשים במפורש ובכתב.

בעל ההיתר

העירייה



- ג. במשך כל זמן שהתא מוחזק ע"י, להחזיק את התא וסביבתו במצב טוב נקי ותקין ולתקן על חשבונו את כל הנזקים או קלקולים שייגרמו לתא במשך תקופת השימוש, וזאת מיד לאחר התהוותם או היגרמם, למעט בלאי הנובע משימוש רגיל וסביר בתא ולהחזיר התא בתום תקופת השימוש במצב טוב ותקין כפי שקיבלו.
- ד. להחזיק במצב נקי את התא ולא לעשות שום דבר ולא להרשות לאחרים לעשות איזה דבר שיוכל לגרום נזק או מטרד לשכנים אחרים בבניין עצמו.
- ה. לא להחזיק בעלי חיים בתא ו/או בסביבתו.
- ו. לא לבצע שום שינוי בתא או מראהו החיצוני והפנימי ללא הסכמת העירייה מראש ובכתב.
- ז. מבלי לפגוע בזכויות העירייה לפי סעיף זה הרי כל הוספה ושינוי שיעשו בתא יחשבו כרשותה של העירייה, אלא אם ידרוש העירייה מאת בעל ההיתר לסלקם ובמקרה זה על השוכר לעשות זאת על חשבונו הוא ולעירייה הרשות לעשות זאת על חשבונו בעל ההיתר.
- ח. לאפשר לעירייה ו/או לבא- כוחו ו/או מי מטעמה לרבות פקחי העירייה להיכנס לתא ולבקר בו בכל זמן לבדוק את מצבו.
- ט. לא להעסיק קטינים בכל צורה שהיא, וכן לא להעסיק עובדים זרים אלא על פי היתר כדין.
- טו. האמור בסעיף זה הינו תנאי עיקרי ויסודי של חוזה זה.
6. מובהר ומוסכם כי התשלומים בגין ארנונה ו/או הוצאות אחזקת התא לרבות ניקיון של שטח השוק הינם כלולים בתמורה הנקובה בהסכם זה, אולם אין הדבר פוטר את בעל התא לנקות את שטח התא וסביבתו, ולהותיר את המקום נקי ומסודר לאחר סיום עסקיו.
7. בכל מקרה, ובעל ההיתר יבקש להפסיק את ההסכם ולעזוב התא לפני תום תקופת השימוש יהיה חייב בתשלום דמי השימוש במלואם, והעירייה תהא רשאית להשכיר את התא לאחר כל זמן שבעל התא לא יעשה שימוש בתא לאחר השעה 08:00 בבוקר.
8. פינוי התא
- א. מיד בתום תקופת השימוש על פי הסכם זה, מתחייב בעל ההיתר שלא לעשות כל שימוש בתא, למסור את התא לרשות העירייה כשהתא נקי מכל אדם וחפץ השייכים לבעל ההיתר, ולהשאירו במצב תקין כפי שקיבלו.
- אם בעל התא, לא ימלא אחר התחייבות זו הוא מתחייב בזה לשלם \$100 עבור כל יום נוסף של שימוש בתא.
- ב. האמור בפסקה א' דלעיל לא יפגע בזכות העירייה לכל סעד אחר הניתן לו עפ"י הדין.
- ג. בכל מקרה, ובעל התא יפר את התחייבותו האמורה, העירייה תהא רשאית ליתן היתר לבעל רישיון אחר לעשות שימוש בתא, ובעל ההיתר יהיה מנוע מלטעון טענה כלשהי בעניין זה, והעירייה אף תהא רשאית לעשות שימוש בכח סביר על מנת לפעול כאמור.
9. בטחונות לבצוע החוזה ופינוי התא
- א. להבטחת קיום תנאי סי' 4,5,6,8, לחוזה ולהבטחת פינוי התא ע"י בעל ההיתר בתום תקופת השימוש במידה והפר אחד מתנאי סעיף 4, ו/או 5, ו/או 6, ו/או 8, לחוזה,



ב. תקופת השימוש הינה לכל היותר לתקופה של 6 חודשים, החל מיום _____ וכלה ביום _____ (להלן: "תקופת השימוש") וזאת במועדים המפורטים להלן ובשעות המפורטות להלן, ואך ורק בהם:

- הפעלת הרישיון בתא תותר בימים ב', ו-ה' בלבד.
- בעל הרישיון יהא חייב להגיע למקום התא לפריקת הסחורה עד השעה 08:00 לכל המאוחר ובכל מקרה, לא תותר כניסה לשוק לאחר השעה האמורה.
- שעות הפעילות בשוק הן משעה 06:00 ועד 18:00, ובקיץ עד 19:00.
- כניסת כלי רכב לשוק, לצורך פריקה/טעינת טובין בימי השוק הינם בין השעות 06:00 עד השעה 08:00 ובסיום יום העבודה החל מהשעה 18:00.

ג. בכל מקרה ובעל התא לא יפעיל את הרישיון באחד הימים האמורים ולא יגיע עד השעה 08:00 העירייה תהא רשאית להשכיר את התא לשימוש חד יומי ולקבל את דמי השכירות לעצמה בלבד, ובעל ההיתר לא יהא זכאי לכל תמורה שהיא.

ד. העירייה תהא רשאית לפי שיקול דעתה הבלעדי להאריך תוקפו של הסכם זה ל- 3 תקופות שימוש נוספות בנות 6 חודשים כל אחת. העירייה תמסור הודעה מראש של 15 יום, על הארכת תקופת השימוש. תנאי ההסכם יחולו על כל תקופה שהוארכה בהתאם לשינויים המחוייבים.

4. תשלום דמי שימוש

א. בעל ההיתר ישלם לעירייה דמי שימוש בסך של _____ ש"ח לכל תקופת השימוש שישולמו מראש וכתנאי לכניסתו לתוקף של הסכם זה. דמי השימוש משולמים ללא קשר לשימוש שיעשה בפועל בעל ההיתר בתא.

ב. המע"מ החל על דמי השימוש, יישא בעל ההיתר במועד הקבוע לתשלומו עפ"י הדין.

ג. בנוסף לאמור לעיל, ישלם בעל ההיתר דמי רישיון לקבלת רישיון למכירה ו/או לרוכלות בתא, וזאת בהתאם לתעריפים הנקובים בחוק העזר קרית מלאכי (בתי עסק, שווקים, רוכלות ובתי שחיטה), התשנ"ב – 1991.

ד. מוסכם ונקבע בזאת כי בכל מקרה של חידוש הרישיון ו/או הארכת ההסכם, הרי שבעל ההיתר ישלם את התשלומים האמורים כתנאי לחידושו של ההיתר וכתנאי לחידושו/הארכתו של ההסכם.

מוסכם ונקבע בזאת כי כל עוד הסכומים לא ישולמו, ההסכם אינו בתוקף.

ה. מוסכם בין הצדדים כי מועדי התשלום וסכומם הם תנאי עיקרי ויסודי של חוזה זה ואי ביצוע תשלום כלשהו מן התשלומים המפורטים לעיל, במלואו ובמועדו יהווה הפרה יסודית של חוזה זה, ובלי לפגוע בזכות כלשהי המוקנה לעירייה עפ"י כל דין הוא יהא רשאי לדרוש מבעל ההיתר כי ייפנה מיידית את התא, ואף העירייה תהא רשאית לפנותו בעצמה באמצעות האמצעים העומדים לרשותה.

5. בעל ההיתר מתחייב כדלקמן:

א. בשום מקרה לא להעביר את החוזה או איזו זכות הנובעת ממנו לאחר.

ב. לא למסור או להעביר או להשכיר את התא או חלק ממנו או את זכותו על התא או חלק ממנו וכן לא להרשות למישהו אחר להשתמש בתא או חלק ממנו וכן לא לשתף מישהו בהחזקת התא או בשימוש בו או בכל הנאה ממנו, בין אם השימוש או הנאה חלקית, מוגדרים או בלתי מוגדרים וכן אסור לשוכר להעניק למישהו זכות בתא כבר רשות, בין תמורה או בלי כל תמורה בלי כל תמורה.



הסכם שימוש בתא בשוק העירוני

שנערך ונחתם ב _____ ביום _____

עיריית קרית מלאכי
מרכז מסחרי 1 קרית מלאכי

בין :

(להלן: "העירייה")

_____ ת.ז. _____
מר' _____ או מר' _____

ובין :

אשר ייקרא להלן לשם הקיצור "בעל ההיתר"

העירייה הניה הבעלים של מתחם האצטדיון לרבות החניה הצמודה לו הנמצאת ברח' _____ והידועה כגוש _____ חלקה _____ אשר לפיה התביע הקיימת מותר לנהל במקום שוק עירוני (להלן: "השוק")

הואיל :

והבעל ההיתר הגיש בקשה לקבלת היתר לעסוק במכירה ו/או ברוכלות בשוק וזאת לצורך ממכר _____

והואיל

והעירייה בהחלטתה מיום _____ החליטה ליתן לבעל היתר רישיון לתקופה של 6 חודשים הכל בכפוף לתנאי הרישיון ותנאי ההיתר ובכפוף לאמור בהסכם זה

והואיל

והעירייה בהחלטתה מיום הסכימה ליתן לבעל ההיתר רישיון למכר ו/או רוכלות בשוק בתא מס' _____ (להלן: "התא")

והואיל

ובעל ההיתר מעוניין לקבל מהעירייה את התא בתמורה לדמי שימוש וזאת לצורך הפעלת הרישיון האמור לעיל והכל בכפוף לתנאי ההיתר והרישיון, והעירייה מסכימה ליתן לבעל ההיתר את זכות השימוש בתא הכל כאמור לעיל ולהלן

והואיל :

לפיכך הוצהר, הוסכם והתנה בין הצדדים כדלקמן:

1. המבוא לחוזה זה מהווה חלק בלתי נפרד ממנו, מחייב את הצדדים, וייקרא בכפיפה אחת עם תנאיו.

2. השוכר מצהיר כי בדק וראה את התא המוצע לו כי יש לו הידיעות וכל הנתונים המתאימים לגבי התא, וכי מצא את התא מתאים וראוי למטרותיו והוא מוותר בזה על טענות אי-התאמה ו/או טענות אחרות כלשהן ביחס לתא טיבו ו/או על טענה של מום או ברירה. כן מצהיר השוכר כי קיבל התא כשהיא צבועה ומסוידת.

3. מטרת השימוש ותקופת השימוש

א. השימוש בתא הינו למטרת _____ ובעל הרישיון או מי מטעמו אינם רשאים לעשות שימוש בתא לכל מטרה.



רישיון לעסוק במכירה ו/או רוכלות בשוק העירוני

_____	שם פרטי משפחה
מס' ת.ז.	_____
_____	כתובת
טלפון	_____

1. פרטי הרישיון: בעל הרישיון בעצמו המופיע לעיל רשאי לעסוק בממכר וזאת בתא מס _____ וזאת החל מיום 20/11/13 ועד ליום 20/11/13 וזאת בהתאם לתנאים המפורטים להלן ובהתאם לחוזה.

חתימת ראש העיר _____

2. בעל הרישיון מצהיר כי ידוע שאלו הם תנאיו העיקריים של הרישיון:
- 2.1 אין אישור כניסה לשוק ואין אישור למכירת טובין בשוק אלא לפי היתר בכתב מאת ראש העיר ובהתאם לתנאי היתר.
 - 2.2 ההיתר הינו לתקופה הנקובה בו.
 - 2.3 ראש העיר ראשי לתת היתר, לסרב לתיתו, לכלול בו תנאים ולהוסיף עליהם או לשנותם.
 - 2.4 ההיתר שניתן, ראשי ראש העיר לבטלו או להתנותו לאחר שנתן הזדמנות לבעל ההיתר לנמק מדוע לא יעשה כך.
 - 2.5 בצד מתן ההיתר תשולם לעירייה אגרה בשיעור הנקוב בתוספת לחוק העזר, וכן דמי שימוש בהתאם להסכם המצ"ב לבקשה לקבלת היתר.
 - 2.6 ההיתר אינו מקנה לבעליו זכות כלשהיא לחידושו ואין להעבירו לאדם אחר.
 - 2.7 הרוכל יעמוד במקום שיוקצה לו ולא יחרוג ממנו ומתחייב להישמע להערות הפקחים.
 - 2.8 בכל מקרה של הפרה של תנאי מתנאי הרישיון ו/או ההסכם-פוקע הרישיון החל ממועד ההפרה.
- בעל ההיתר מצהיר כי קרא את הוראות חוק העזר לקרית מלאכי (בתי עסק, שווקים, רוכלות ובתי שחיטה) התיי"ב - 1991), ואני מתחייב לפעול על פיהם
- תאריך _____ שם ומשפחה _____ חתימה _____

דו"ח ביקורת
בנושא
ארכיון הנדסה



בעיריית קריית מלאכי קיימים 2 ארכיונים: ארכיון היסטורי המנוהל ע"י חברה חיצונית בשם "הארכיב", וכולל את החומר הארכיוני של מחלקות העירייה מלבד מחלקת ההנדסה, וכן ארכיון נוסף של מחלקת ההנדסה, המחולק לשלושה. ארכיון ההנדסה הראשון נמצא בבניין הקריה ובו כל תיקי הבניין של התושבים. השני, הנמצא גם הוא בבניין הקריה, כולל את תיקי הבניין של מבני הציבור בעיר. השלישי נמצא במחסני העירייה והוא כולל את כל החומר ההיסטורי של מחלקת ההנדסה.

ארכיון שוטף, כהגדרתו בחוק, הינו ארכיון המכיל חומר שמיועד לביעור, לאחר תקופה שנקבעה בחוק. הארכיון ההיסטורי של העירייה, פרט למחלקת ההנדסה, נמצא במחסני חברת הארכיב באשקלון. 2 ארכיונים של מחלקת ההנדסה נמצאים, כאמור, בקניון הקריה, בקומה 3, סמוך למחלקת הרווחה, וארכיון נוסף של מחלקת ההנדסה נמצא באזור התעשייה במחסני העירייה. בזמן עריכת הביקורת במהלך חודש יוני 2016, מחלקת ההנדסה שופצה וארכיון ההנדסה בכללותו הועבר באופן זמני למחסני העירייה באזור התעשייה בעיר. ארכיוני העירייה הינם ארכיונים ציבוריים כפי שנקבע בחוק הארכיונים. הוראות לאופן הטיפול והניהול בהם, וכן חובות וכללים, נקבעו בחוק הארכיונים, תשט"ו-1955, וכן במספר נהלים ותקנות נוספים:

1. תקנות בדבר מסירת חומר ארכיוני למשמרת, תש"ח-1958.
 2. תקנות בדבר אגרות לעיון והעתקים, תשמ"ב-1982 (בדומה לחוק חופש המידע).
 3. תקנות ארכיונים לעניין ביעור חומר ארכיוני במוסדות המדינה וברשויות המקומיות, תשמ"ו-1986.
 4. המדריך לאחזקת רשומות בארכיון, 1995, הוצאת איגוד הארכיונים.
- על פי סעיף 4 (א) לחוק הארכיונים, ארכיוני העירייה צריכים להפקיד חומר תיעודי של רשות מקומית "שאינו צריך לשימוש עוד ושלא ניתן לבערו לפי התקנות", בגנזך המדינה.
 - למעשה, ארכיון של רשות מקומית הינו שלוחה של גנזך המדינה, ולפיכך חלות על ארכיון העירייה אותן ההנחיות והתקנות המחייבות את גנזך המדינה.
 - העובדים המוקצים לניהול ארכיון העירייה נקבעים על ידי סגן ראש העיר. לגבי ארכיון ההנדסה, לא מוגדר עובד קבוע ובעת הצורך הטיפול בו נעשה על ידי האדם הרלבנטי לצורך העניין. עובדים אלה אחראים על נושא הארכיון כתוספת לתפקידם השוטף בעירייה. על ארכיון ההנדסה מופקד עובד הנדסה הכפוף למהנדס העיר.



הנושאים שנבדקו במהלך הביקורת על ארכיון ההנדסה:

1. אופן אכיפת חוק הארכיונים והתקנות הרלוונטיות.
2. אופן ההכנסה וההוצאה של חומר ארכיוני במחלקת ההנדסה.
3. כח אדם ושיטות תיוק.
4. נוהל צילום מסמכים.
5. המבנה הפיסי של הארכיון.
6. ניהול מעבר הארכיון בשל שיפוץ מבנה ההנדסה.
7. האמצעים הננקטים להגנה מפני שריפה.

הארכיון ההיסטורי

אופי הארכיון

כאמור, משמעותו של ארכיון היסטורי היא מקום האחסון של חומר בעל ערך היסטורי, הנשמר לצמיתות. ההחלטה בדבר פרק הזמן שיש לשמור את החומר הארכיוני היא פועל יוצא של:

1. תקנות הארכיונים (ביעור חומר ארכיוני במוסדות המדינה וברשויות המקומיות), התשמ"ו 1986.
2. החלטה של מנהל מחלקה לגבי שמירת חומרים השייכים למחלקתו.
3. החלטה של הארכיבאי הממונה.

החומר הארכיוני במחלקת ההנדסה

ארכיון ההנדסה ממוקם בשני אזורים שונים בעיר: במחסני העירייה באזור התעשייה בקרית מלאכי, וכן בשני מתחמים בקניון העיר, בקומת אגף הרווחה. החומר שנשמר בארכיון מחסני העיריה מכיל את המידע הכולל של מחלקת ההנדסה, פרוטוקולים, אישורים, תכניות, העברות בטאבו, תיקי מידע ישנים ופרויקטים שהסתיימו. בארכיון הממוקם בקומת אגף הרווחה אמורים להיות כל תיקי בניין של כלל הנכסים בעיר, פרטיים וציבוריים, ישנים וחדשים כאחד.

בבניין קניון העירייה מוקצים 2 מקומות לתכולת הארכיון. אחד מהם הוא קטן, כ-12 מ"ר, ואינו ראוי לשמש כאחסון (עקב גודלו, סכנת התלקחות, מיזוג. מצ"ב צילום). הוא מכיל תיקי בניין של מבני ציבור (גנים, בתי ספר וכו'). גודל הארכיון השני הוא כ-50 מ"ר, הוא כולל תיקי בניין עיר, ואף הוא אינו ראוי לשמש כאחסון (על פי תקנות הארכיונים). בנוסף לליקויים שהתגלו בביקורת, ארכיון זה פתוח באופן קבוע היות והוא משמש כפתח מילוט לעובדי הרווחה, ולמעשה הוא פרוץ לכל אדם החפץ להיכנס אליו.



דרישת האחזקה לחומר ארכיוני נקבעו במסמך "מדריך לאחזקת רשומות בארכיון - 1955" בהוצאת איגוד הארכיונים. על אף שאין כוחו של מסמך זה ככוחה של תקנה, הנחיותיו אומצו כהנחיות מחייבות על ידי הגנזך הראשי, ומכך שהן תקפות גם לגבי ארכיוני הרשויות המקומיות.

במהלך הביקורת נמצא כי אין הקפדה כלל על מילוי ההנחיות:

1. תצלומים, אם קיימים, אינם נשמרים במעטפות נייר ניטרלי.
 2. אין הקפדה על אחסון במאונך.
 3. אין רישום מסודר לפי מפתח או סדר כרונולוגי.
 4. תכניות נשמרות מקופלות במקום להישמר באופן פרוש.
 5. החומר הארכיוני אינו נשמר בהתאם לדרישות הטמפרטורה ואחוזי הלחות הקבועות בהנחיות הגנזך הראשי.
- עוד נמצא בביקורת כי ביעור חומר ארכיוני, בהתאם להוראות חוק הארכיונים תשט"ו-1955, ותקנות הארכיונים תשמ"ו-1986, אינו מתבצע כלל.

כח אדם

התקנות בדבר הסדרים לניהול ארכיונים ציבוריים, תשי"ח-1957, קובעות את כשירותם של העומדים בראש ארכיון ציבורי.

סעיף 1 (ב) לתקנות קובע את הכללים הבאים:

1. מי שקיבל תואר של מוסמך אוניברסיטה או תואר אקדמאי שווה לו.
2. מי שכהן 5 שנים כמנהל או בתפקיד בכיר ואחראי אחר.
3. מי שהיה לפני תחילתן של תקנות אלה מנהל ארכיון פחות מחמש שנים והגנזך מצא אותו מתאים להיות מנהלו של ארכיון ציבורי.
4. מי שסיים קורס אוניברסיטאי לארכיונות וקיבל תעודת ארכיונאי.

הכנסת חומר והוצאתו מהארכיון.

אין נוהל מוגדר לקליטת חומר ותיעוד בארכיון.

עבודת מחלקת ההנדסה מלווה ביצירה של חומר רב המוגדר כתיעודי. עקב הצורך בזמינות החומר התיעודי לעבודת העירייה, אין החומר מועבר כל פרק זמן מסוים לארכיון ההיסטורי באזור התעשייה, וחומר שאמור לעבור לארכיון באזור התעשייה נשאר בארכיון בבניין הקריה ונעדר.

בפועל קליטת החומר בארכיון מתבצעת באופן הבא:

- החומר מקוטלג לפי סדר רץ של מספר תיק בניין, כאשר תיקים מלפני שנת 2010 הם טרום עידן מערכת הניהול הממוחשבת.
- חומר ישן ממופה ע"י מפה ידנית והתאמה מול מפה קיימת (יש צורך למפות את כל העיר, גם תיקי בניין ישנים).
- תיקים חדשים החל משנת 2015 שעוברים לארכיון, מקודדים באופן ממוחשב בסדר רץ.



- הארכיבאי (במקרה זה, עובד אקראי ממחלקת ההנדסה) מאחסן את החומר במדפים בהתאם לקוד לעיל.
 - לגבי חומר שאינו תיק בניין (הממוקם במחסני העירייה), החומר מסודר באופן אקראי לחלוטין כך שהסיכוי למצוא פריט מסוים הינו קלוש, אם בכלל.
- כאמור שיטת הקידוד הנהוגה בארכיון להוצאת החומר הארכיוני נשענת, על פי רוב, על מיפוי של תכנית בניין עיר. שאר הפריטים אינם מקודדים ואינם מסומנים או מופיעים בכרטסת / מחשב (יש צורך לעבור על כל החומר, למפות אותו ולבדוק מה נדרש לבער, לקודד וכו').
1. שיטת המיון של החומר הארכיוני אינה מאפשרת מעקב נאות אחר החומר התיעודי. בפועל, הקידוד מבוצע אך ורק לתיקי מסמכים ולא למסמכים עצמם. כך, למעשה:
 - * לא ניתן לדעת כמה מסמכים ישנם בפועל בארכיון.
 - * לא ניתן להבחין בהעדרו של מסמך או של מסמכים מתיק מסוים בארכיון.
 - * אין יכולת פיקוח ומעקב אחר חומר תיעודי ברמת המסמך.
 2. חומר ארכיוני החייב להישמר לצמיתות, על פי חוק, הינו בעל ערך רב שלא יסולא בפז. לא פעם חומר כזה מוביל להגעה לפתרון מוצק לאחר העיון בו, ולחסרונו יש השלכות כלכליות, הן לעירייה והן לתושבים. לדעת הביקורת, יש לשקול לחפש אחר דרכים לתעד ברישום את החומר המוגדר כהיסטורי (שיש לשמרו לצמיתות) ברמת המסמך או הפריט הבודד, על מנת להבטיח מעקב ובקרה נאותים של החומר התיעודי.
 3. הביקורת העלתה שהחומר המגיע לארכיון אינו נרשם, ואף לא מועברות רשימות כאלו לארכיון בזמן מסירת החומר. לדעת הביקורת, בהעברת חומר תיעודי ללא רישום יש פגיעה בכללי המנהל התקין. רק על ידי תיעוד הולם ומסודר ניתן לבצע מעקב יעיל אחר החומר התיעודי.

הוצאת חומר ארכיוני

אין נוהל להוצאת חומר מהארכיון. בפועל כל עובד עירייה שצריך חומר מוציא לעצמו חומר מהארכיון. לארכיון אין יומן, ומקבל החומר אינו מתועד בשום מקום (לא נמצא תיעוד של חתימות, מסמכים וכו'). לדעת הביקורת, יש לדרוש ממקבל החומר לחתום ביומן או במסמך כלשהוא, על מנת ליצור בקרה שתוכל לסייע באיתור החומר הארכיוני.

תגובת המהנדס לסוגייה זו- עקב חוסר בתקן לארכיבאי, נקבע בעבר ע"י מהנדס העיר כי בת שירות לאומי תהיה אחראית על נושא זה. מאז עזבה בת השירות את ההנדסה לא הובא מחליף במקומה.



עיון בחומר הארכיוני

סעיף 10 לחוק הארכיונים, תשט"ו-1955, קובע שלכל אדם יש זכות לעיין "בחומר ארכיוני המופקד בגנזך". כאמור, ארכיוני הרשויות המקומיות הם חלק מגנזך המדינה, ומכאן שהוראת החוק הזו חלה כל על ארכיוני העירייה. הזכות לעיין בארכיון העירייה הינה מוגבלת בחוק. סעיף 10 (ג) קובע את האופן לפיו תינתן לציבור האפשרות לעיין בחומר הגנוז.

התקנות בדבר אגרות לעיון ולהעתקים, תשמ"ב-1982, קובעות את אופן גביית התשלומים מהמבקשים לעיין בחומר הארכיוני. לפי סעיף 4 לתקנות נקבע שתמורת כל "העתק צילומי מהחומר הארכיוני.. תשלום אגרה... לכל דף בעבור השירותים הללו". מבדיקת הביקורת עולה כי העירייה, כמדיניות, אינה גובה כל תמורה בעבור שירות זה, ללא קשר לכמות הצילומים או מספר הפעמים שבהם תושב מבקש לעיין בחומר.

הואיל וכאמור אין בקרה נאותה על החומר התיעודי, קיים חשש שהמעיינים בחומר הארכיוני יעלימו פרטים מסוימים מהתיק. בפועל אין שום אמצעי פיקוח על המעיין בחומר, מלבד עובד מחלקת ההנדסה שנמצא עמו. מומלץ לנהל רישום ביומן של האנשים שביקשו חומר ושנכחו בארכיון ההנדסה לצורך בקרה, וכן לצורך הרתעה מסוימת. הביקורת ממליצה לרשום ביומן פרטים של שם פרטי ומשפחה, מספר זהות, תאריך ושעת הביקור, ואילו תיקים צולמו.

צילום חומר מהארכיון ההנדסי:

הואיל ובארכיון אין מכונת צילום, אם מדובר בדפים בודדים התיק נלקח למחלקת הנדסה בקומה התחתונה, והאדם המעיין בחומר או עובד מטעם מחלקת ההנדסה מצלמים את החומר ללא תשלום. אדם המבקש לצלם יותר מדפים בודדים או תיק שלם, מפקיד תעודת זהות ומצלם לרוב במכון העתקים בסמוך למחלקת ההנדסה.

למרות שארכיון העירייה אינו יחידה כלכלית הפועלת על פי שיקולי רווח והפסד, יש לקחת בחשבון את זמן ההשקעה של העובדים בחיפוש החומר, צילומו, החזרתו לארכיון, תיעודו וכדומה.

הביקורת ממליצה לשקול להגביל את מספר העותקים וכמות החומר הנמסרים למעיין, ואף לשקול להטיל אגרה סמלית בגין שירות זה כמקובל במסודות ציבור וברשויות הנהגות כך.



המבנה הפיסי של ארכיון ההנדסה

הארכיון הגדול שמכיל את חומרי ההנדסה ממוקם במחסני העירייה באזור התעשייה בצפון העיר. המבנה שהוקצה לארכיון אינו ראוי כלל לשמש ארכיון בשל רטיבות ועובש. הארכיון משמש יותר כמחסן, ולא ידוע מה נמצא שם בפועל. יתרה מכך, האפשרות למצוא חומר מוטלת בספק רב. החומר אינו ממוין או ממוספר על פי מפתח מסוים. כמובן, אין גלאי אש או מערכות אחרות לצורך התרעה מפני גניבה, שריפה וכדומה.



גם בארכיון של תיקי בניין העיר בקניון הקריה אין אורור, קירור או תנאים נאותים לצורך שמירה ואחזקה של החומר הארכיוני.

במהלך עריכת הביקורת ובעקבות פניית הביקורת למנכ"ל העירייה הוסדרה התאורה בארכיון הממוקם בקניון העיר.



הכנסת חומר לארכיון ורישומו:

בכדי לנהל רישום יעיל ועל מנת לנהל את החומר הארכיוני, יש לכלול רישום של הפרטים הבאים:

1. האדם שהכניס את החומר לארכיון מטעם מחלקת ההנדסה וחתימתו.
2. תאריך הכנסת החומר לארכיון.
3. תיאור החומר המוכנס לארכיון ותוכנו (כגון צילום, סקיצה, מסמך וכדו').
4. הערות אם ישנן.



על מנת לקיים סדרי מנהל תקין יש לבצע קידוד ורישום של כל חומר המוכנס לארכיון ההנדסה. העדר רישום כזה פוגע באפשרות לנהל מעקב ולאחר חומר בעת הצורך. נדרש ועדיף שניהול הארכיון יהיה ממוחשב, ושכל פריט ופריט יהיו מקודדים. הקודים צריכים להיות ממוינים בצורה עקבית וברורה, הן על מדפי הארכיון והן בכרטסת.

הוצאת חומר ארכיוני

אין נוהל מוסדר להוצאת חומר מהארכיון. בפועל, כל עובד של מחלקת ההנדסה יכול לפנות לארכיון ולהוציא ממנו חומר. יתרה מכך, לא נערך כל רישום לגבי הוצאת החומר הארכיוני. בשל העדר הרישום, לא ניתן לנהל מעקב אחר החומר הארכיוני, ולא ניתן לדעת היכן הוא נמצא מבלי להסתמך על זיכרון עובד ההנדסה שאחראי באותה עת על הוצאת החומר. העובדה שאין עובד קבוע מקשה עוד יותר על המעקב אחר הוצאת חומר ותיעודו במערכת.

על מנת להוציא חומר מהארכיון יש לתעד:

1. איזו חומר בדיוק הוצא מהארכיון.
2. בידי מי הוא נמצא.
3. מי אחראי לשלמות החומר ותקינות השימוש בו.
4. מי אחראי להחזרת החומר למקומו.

ניהול מעבר הארכיון בשל שיפוץ מבנה ההנדסה.

בעקבות שיפוץ אגף ההנדסה של עיריית קריית מלאכי, הוחלט להעביר את מבנה ההנדסה באופן זמני למקלט הציבורי הממוקם ברחוב ז'בוטינסקי בקריה עד לסיום שיפוץ אגף ההנדסה בקניון העיר.

לשם כך נעשתה היערכות לוגיסטית, והעירייה נעזרה בחברת הובלות לשם העברת החומר מארכיון ההנדסה למחסני העירייה באזור התעשייה. התקבלו 4 הצעות מחיר מספקים שונים. בוועדת ההתקשרויות הוחלט ב-21.1.16 להתקשר עם חברת "הובלות ביתר" שהציעה את ההצעה הזולה ביותר, כ-7,000 ₪ ללא מע"מ.

חברת "ביתר הובלות" קיבלה את האחריות על העברת החומר של מחלקת ההנדסה. הצעת המחיר כללה אריזה בעלות של 3000 ₪, והובלה בעלות של 4,000 ₪.

למרות שהזוכה נתנה את הצעת המחיר הזולה ביותר להעברת החומר הארכיוני, העברת החומר בוצעה בצורה מרושלת ללא מחשבה מקדימה, והתוצאות היו בהתאם.

האריזה הייתה אמורה להתבצע בצורה מסודרת, על פי מפתחות מסוימים. בפועל, הקרטונים הונחו ישירות על הרצפה ולא על המדפים, חלק גדול מהחומר נשאר בארגזים, וכאשר הייתה הצפה הקרטונים והתיקים נרטבו (מצ"ב נספח).

החומר הארכיוני פוזר בשני מחסני עירייה, האחד במקלט והשני במבנה באזור התעשייה.



מבדיקה שערכה הביקורת בתאריך 15.6.2016 נמצא כי החומר הארכיוני הועבר בצורה חובבנית ללא תשומת הלב הראויה. התיקים הוחזקו בפועל בקרטונים שאינם מיועדים לאחסון, החומר הארכיוני נמצא בחלקו רטוב ובחלקו קרוע, והחומר לא היה מסודר לפי מפתח מסוים אלא נערם בערימות.



בשל כך, מציאת תיק היא בגדר "ניסוי וטעייה", ותושבים שביקשו תיקי בניין עיר המתינו וקיוו שאולי התיק שלהם יימצא.

בעקבות אי הסדר שנגרם בהובלה מאגף ההנדסה למחסני העירייה, חברת ההובלות שביצעה את החזרה לבניין ההנדסה הייתה חברת "מאור הובלה ואחסנה", שביצעה גם את האריזה מחדש, כולל אריזת ארגזי הארכיב משרדי הארכיון ומשני מחסני העירייה בקרטונים המיועדים לכך. עבור הובלה זו שולמו 14,000 ₪ + מע"מ. (ראה נספחים)

סיכום

הביקורת מתרשמת שנושא ארכיון ההנדסה לוקה בחוסר בהיבט הרחב, ולא ניתנה לו תשומת הלב הראויה, הן במישור הפיסי והן במישור המנהלתי. רמת התחזוקה של החומר הארכיוני בשני המבנים ירודה ואינה עומדת בכללי הגנזך הראשי בכל הקשור לתנאי אחסון החומר. כמו כן, נושא קטלוג החומר אינו קיים. גם תיעוד ההכנסה וההוצאה של חומר מהארכיון אינו מוסדר, ולא קיים תפקיד במחלקת ההנדסה לעובד שאחראי על נושא זה, אלא באופן ספורדי בלבד.

המלצות הביקורת:

1. יש למנות ארכיבאי על פי הכללים, שיהיה אמון על הארכיון השוטף והארכיון הנוסף במחלקת ההנדסה.
2. יש להקפיד על שמירת הוראות חוק הארכיונים תשט"ו-1955, התקנות והנחיות גנזך המדינה בדבר אחזקת חומר ארכיוני.
3. יש לערוך נהל הכנסה והוצאה של חומר תיעודי מארכיון ההנדסה.



4. יש לנהל יומן ממוחשב/ידיני של פרטי החומרים המוכנסים לארכיון.
 5. יש צורך לקודד באופן אחיד את כל הפריטים בארכיון ההנדסה בקניון העיר, ובמקביל לקודד ולמייין את החומר הארכיוני הממוקם במחסני העירייה באזור התעשייה.
 6. יש לשקול לגבות אגרה סמלית עבור צילום ובקשה לעיין בחומר.
 7. יש לשקול לשפר את מבנה הארכיון הממוקם בקניון העיר, ולפנות באופן מיידי את ארכיון ההנדסה מאזור התעשייה לארכיב חיצוני על מנת לעמוד בהוראות החוק והנחיות הגנזך הראשי.
 8. יש לקדם באופן נמרץ את המכרז לסריקת החומר הארכיוני במחלקת ההנדסה, כך שלא יהיה צורך במבנים הפיזיים של הארכיון בעיר.
 9. היות שמבני הארכיון אינם ראויים לשמש כארכיון על פי תקנות הגנזך הראשי, הביקורת ממליצה להעביר באופן מיידי את ארכיון ההנדסה לחברה חיצונית, בדומה למסמכי העירייה. בשל העובדה כי אין אמצעים למניעת התלקחות, ישנו חשש כבד וממשי כי במקרה של שריפה החומר בארכיון ישרף כליל ויגרם נזק בלתי הפיך.
- מהנדס העיר קרא את דוח הביקורת ואימץ את המסקנות וההמלצות של דוח הביקורת לשנת 2016 בנושא ארכיון ההנדסה. ראש העיר הורה למנכ"ל העיריה לגבש תכנית לצורך קיום המלצות הביקורת.

נספחים



13 בספטמבר 2016

בס"ד

טופס הצעת מחיר

שם הלקוח: עיריית קריית מלאכי - מחלקת הנדסה
טלפון: 08-8608700

תאריך המעבר: _____

כתובת נוכחית: "מרכז הפעלה" קומה 1- ללא מעלית + ארכיון זמני - מחסני המועצה המקומית
כתובת מעבר: " קניון הקריה " קומה ראשונה + מעלית גישה – קריית מלאכי

סוג ההזמנה המבוקשת

שירות אריזה "COMPLET" – השירות כולל אריזה מקצועית של כלל תכולת תיקי המחלקה לארגזי ארכיב - הממוענים לארכיון
ציוד אישי ותיקי עבודה מידיים-יארזו מבעוד מועד ע"י יושבי המשרד

שירות אריזה מאסיבי - הכולל: פירוק, מיגון, ואריזת ציוד המחשוב - מסכי מחשב, כוננים, מקלדות, מדפסות חיווט וציוד טלפוניה נלווה

צוות עובדים מקצועי - ההזמנה כוללת מנהל פרויקט אשר יתאם מראש צפיות ולוחות זמנים עם נציג המחלקה וכן יהיה נוכח מהלך כלל ההעברה וירכז את כלל עבודות הסבלות והאריזה של כ- 4-5 סבלים ואורזים מקצועיים ויוודא שהכל נעשה הלכה למעשה

שירות הובלה כולל: שרות הובלה כולל הובלה בשני שלבים :
שלב ראשון - אריזת תכולת המשרד (ארכיון) + הובלה לארכיון - ולמשרדים החדשים
שלב שני - הובלת כלל תכולת הארכיון משני מחסני העיריה - למשרדים החדשים
ההובלה תבצע במשאית סגורה 7 מטר אורך בעלת דופן הידראולית
ההתחייבות הינה להעברת כלל תכולת המחלקה וכן תכולת הארכיב אשר במחסני המועצה המקומית ללא יוצא מן הכלל - אשר תהיה ארוזה מבעוד מועד

באחריות המזמין לוודא כי המעלית תקינה ומוכנה לעבודה ביום ההעברה
ההזמנה כוללת אספקת חומרי אריזה - קרטונים, דבקים, מדבקות סימון ועוד
סה"כ עלות כלל השירותים:

14,000 ₪ + מע"מ
10,000 ₪ + מע"מ - בסיום השלב הראשון
4,000 ₪ + מע"מ - בסיום השלב השני

אנו, הח"מ, מאשרים את תאריך ההזמנה ומסכימים לכל התנאים לעיל.

שם מלא +תפקיד _____ חתימה+חותמת _____ ההעברה _____ תאריך _____

"מאור הובלה ואחסנה"
שירותי הובלה אריזה ואחסנה
דירות ומשרדים
טל – 050-302-33-00
פקס – 153-50-302-33-00

33
1.11.2016
מנכ"ל העירייה
מנכ"ל תחנת המעבר



בס"ד

01/11/16



עריכת קריית מלאכי

תיק ניז'ים 95:002492

ועדת רכש מספר: 16542700026**ועדת התקשרויות מספר 43**

שם מחלקה	מספר מסמך	תאריך ההזמנה	סכום כולל מע"מ	פרטים	סניף תקציבי
רכש	16540201769	26/07/16	163,800.00	אספקה והתקנת עמודי שילוט	2007462750
הוחלט להתקשר עם: 0					
החלטת הועדה:					
מאושר המפרט הטכני של דרך חדשה שהוצג לועדה. מאשרים התקשרות עד לסכום הפטור ממכרז.					
רכש	16540202515	01/11/16	16,380.00	הובלה חזרה מחלקת הנדסה	2006642750
הוחלט להתקשר עם: 0					
החלטת הועדה:					
<p>התקבלו 3 הצעות מחיר:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. הובלות דוד - 21,750 ש"ח לא כולל מע"מ 2. מאור הובלה ואחסנה 14,000 ש"ח לא כולל מע"מ 3. איגוד הובלות 19,555 ש"ח לא כולל מע"מ <p>מחליטים לקבל את ההצעה הזולה ביותר של מאור הובלה ואחסנה בע"מ</p>					
רכש	16540202516	01/11/16	5,850.00	הובלה חזרה מחלקת גביה	2006642750
הוחלט להתקשר עם: 0					
החלטת הועדה:					
<p>התקבלו 3 הצעות מחיר:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. איגוד הובלות - 6,555 ש"ח לא כולל מע"מ 2. מאור הובלה ואחסנה - 5,000 ש"ח לא כולל מע"מ 3. הובלות דוד - 5,500 ש"ח לא כולל מע"מ <p>מחליטים לקבל את ההצעה הזולה ביותר של מאור הובלה ואחסנה.</p>					



בס"ד

עיריית קרית מלאכי
תיק ניס"ם 954002492

01/11/16



ועדת רכש מספר: 16542700026

ועדת התקשרויות מספר 43

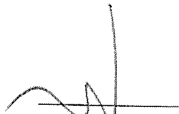
סעיף תקציבי

תאריך ההזמנה סכום כולל מע"מ פרטים

מספר מסמך

שם מחלקה


יצחק כרמלי
רכש


עודית
יועמ"ש


תמיר היזמי
מנכ"ל


צביקה דודי
גזבר



עיריית קריית מלאכי
תיק נימויים: 951002492

הזמנה מספר: 16540202515

מספר ח.פ.: 500210349

7313299000	קוד ספק:	מאור הובלה ואחסנה
36199487	ח.פ. ספק	כתובת: הרב פינטו חיים 4/8 קריית מלאכי
		טלפון: פקס: 08-9213408
	המזמין: יצחק כרמלי	עבור מחלקת: רכש
		תאריך ההזמנה: 01/11/16
	פרטים: הובלה חזרה מחלקת הגדסה	תאריך אספקה:
	מספר:	אסמכתה: הצעה מ..

פרט	שם סעיף תקציבי	קוד תקציבי	פרטים	כמות	מחיר לפרט	הנחה סה"כ לפרט
1, שחת	שיפוץ מחלקת גביי	2006642750		1	14,000.00 ₪	0
					סה"כ	14,000.00 ₪
			הנחת ספק 0 %		סך אחרי הנחה	14,000.00 ₪
			מע"מ 17 %			2,380.00 ₪
			סכום כולל מעמ			16,380.00 ₪

נא לציין בגוף החשבונית את מס' ההזמנה אליה היא מתייחסת.

נא לצרף אישור ניהול ספרים + מס במקור ופרטי חשבון בנק לבצוע תשלום בהעברה בנקאית.

עיריית קריית מלאכי ת.ד. 1
טלפון - 08-8500876

עיריית קריית מלאכי

גזבר העירייה

מנכ"ל העירייה

מנכ"ל העירייה

חשב מלווה

חשב מלווה

תנאי תשלום שוטף + 90

דו"ח ביקורת
בנושא
אופן מינוי ושכר
של מנכ"ל הקרן לפיתוח קרית מלאכי



ט"ז באדר תשע"ז

14 מרץ 2017

לכבוד

מר תמיר היזמי

מנכ"ל עיריית קרית מלאכי

שלום רב,

הנדון: תלונתך בעניין בדיקת מינויו של מנכ"ל הקרן לפיתוח-קריית מלאכי והוצאותיו

סימוכין: מכתבך מיום 1.3.17

התבקשתי על ידך לבדוק את אופן המינוי ואת ההוצאות של מנכ"ל הקרן לפיתוח, מר קובי עמר, ולהציג בפניך ובפני ראש העיר, מר אליהו זהר, את המסקנות וההמלצות בנושא זה.

תמצית מהלך הבדיקה:

הביקורת בדקה באופן נקודתי בלבד את הסוגיה לעיל ולא בדקה את התנהלות הקרן בנושא התקשרויות, מכרזים, כח אדם וכו'.

הביקורת אספה מסמכים ופרוטוקולים משיבת האסיפה הכללית של הקרן ביום 27.3.14 וביום 30.12.15. כמו כן הועברה דרך הדוא"ל חוות דעתו של היועמ"ש של הקרן לפיתוח לגבי סוגיה זו.

בנוסף, נבחנו חוזרי מנכ"ל משרד הפנים לעניין זה, וניתנה הזדמנות למ"מ יו"ר הקרן לפיתוח קריית מלאכי, מר שמעון חזן, להביע את עמדתו לעניין זה.

הקדמה:

תאגיד עירוני, ככלל, נועד לשמש ככלי ביצועי בידי הרשות המקומית לצורך ביצוע המשימות המוטלות עליה, והוא משמש מעין זרוע ארוכה עבורה.

בה בעת, התאגיד העירוני הינו ישות משפטית הנושאת את עצמה, ואין רואים בו מחלקה ממחלקות הרשות המקומית. מרגע התהוותו, קונה התאגיד העירוני זכויות וסמכויות וכמו כן הוא נושא בחובות.

מבקר המדינה התייחס לסוגיה זו בדוח הביקורת לשנים 2012-2011 בנושא אסדרת התאגידים העירוניים ברשויות המקומיות.

ממצאי הביקורת:

1. בתאריך 27.3.14 התקיימה אסיפה כללית של הקרן. על סדר היום עלו בין היתר בחירתו של מנכ"ל הקרן בהתנדבות באופן זמני. במהלך האסיפה אושרה פה אחד בחירתו של מר קובי עמר למנכ"ל הקרן לפיתוח.

הביקורת מצאה פגמים בהליך בחירתו של מנכ"ל הקרן לפיתוח:

1. חוזר מנכ"ל 3/04 משרד הפנים פרק 1 קובע את אופן מינוי מנהל הקרן ובעלי תפקידים. כמו כן תקנות העירויות (נציגי העירייה בתאגיד עירוני) התשס"ו-2006 סעיף 3 (ב) מסדירות את מינוי המנהל הכללי בתאגיד / חברה עירונית.



לא נמצא מסמך או תיעוד המעידים על כך שדירקטוריון הקרן לפיתוח פעל לבחירת המנהל הכללי וקבע מראש מתכונת לבחירת מנכ"ל, לרבות ועדת איתור, פרסום מודעה, בדיקת תנאי סף, ניגוד עניינים וכו', בדומה להליך מכרז. על אף שמנכ"ל הקרן נבחר באופן זמני, ועל אף שחוזר מנכ"ל משרד הפנים מתייחס לעמותה עירונית ולא לעמותות פרטיות כפי שסברו חברי הדירקטוריון על סמך חוות הדעת המשפטית של היועץ המשפטי של הקרן לפיתוח, היה על דירקטוריון הקרן לפעול למינוי מנכ"ל קבוע, ולהסדיר את כהונתו על פי הנחיות משרד הפנים, ולו רק בכדי לנקוט בזהירות ובשקיפות המצופות מגוף ציבורי.

התייחסות הגוף המבוקר:

אישור משרד הפנים לשינוי תקנון העמותה, ובמסגרתו החלת מינוי מנכ"ל בהתאם להוראות משרד הפנים, הם משנת 2016, כאשר מנכ"ל הקרן מונה עוד טרם אישור שינוי התקנון. יתרה מכך, מינוי מנכ"ל באופן זמני אינו מחייב ועדת איתור והליך פרסום. יצוין כי בתקופה הקרובה בכוונת הקרן לפעול בדרך של ועדת איתור והליך פרסום.

המלצת הביקורת:

לכנס את חברי הדירקטוריון באופן מיידי על מנת להקים ועדה שתפקידה יהיה לקבוע מתכונת לבחירה ואיתור של מועמדים למשרת המנהל הכללי של הקרן, בכפוף להנחיות ולחוזר מנכ"ל משרד הפנים.

הוועדה תבחן את כישוריהם של המועמדים ותנמק את המלצותיה לאישור המנכ"ל כאמור, ולאחריה יעמוד המנכ"ל לאישורו של משרד הפנים.

הוצאות מנכ"ל הקרן לפיתוח

הערה: עם קבלת התלונה אצל מבקר העירייה, הומלץ להקפיא את הוצאות מנכ"ל הקרן עד לקבלת החלטה בדבר הוצאות מנכ"ל הקרן לפיתוח. המלצה זו אכן יושמה באופן מיידי, כך שלמעשה עד כתיבת דוח זה לא מועברים כספים למנכ"ל הקרן.

התייחסות הגוף המבוקר:

כפי שציינה הביקורת, הקרן פעלה בהתאם להמלצת הביקורת והקפיאה את תשלום שכר/ הוצאות מנכ"ל הקרן. בישיבתה הקרובה של הקרן היא תדון בנושא התשלומים למנכ"ל, והקרן תפעל בהתאם ליועץ המשפטי שיינתן לה בנושא זה על ידי יועצה המשפטי. יודגש כי המנכ"ל מילא את תפקידו לשביעות רצון הקרן, ואין חולק, אף לדעת הביקורת, כי הינו זכאי לתמורה.

זאת ועוד, התמורה ששולמה למנכ"ל הינה סמלית, ונמוכה משמעותית מהסכום לו היה זכאי המנכ"ל בהתאם לחוזר משרד הפנים ממרץ 2003.



ממצאי הביקורת

בתאריך 30.12.15 התקיימה אסיפה כללית של הקרן לפיתוח. נושא השכר/ההוצאות של מנכ"ל הקרן לא היה על סדר היום, אך בסופו של דבר נושא זה עלה לדין בסוף הישיבה והובא להצבעה.

הבקשה שנדונה היתה "החזר הוצאות סמלי למנכ"ל הקרן בשווה ערך של 7350 ₪ לפני מע"מ... כמו כן התשלום יהיה כנגד חשבונית (קבלה) כעצמאי של מנכ"ל הקרן..."

בזמן ההצבעה נכחו שמעון חזן, סופיה מרקוביץ, אורן אוזן, דוד טקיה ושמעון עמר. אליהו זהר ובוריס בורכוב יצאו מהאסיפה טרם ההצבעה. הבקשה אושרה פה אחד בכפוף לחוות דעת משפטית על פי בקשתו של מר שמעון עמר.

חוות דעתו של היועץ המשפטי של הקרן נכתבה באופן כללי ולא הסתמכה על פרוטוקול הישיבה, אלא על הודעת דוא"ל שנשלחה על ידי מר קובי עמר ליועץ המשפטי למחרת הישיבה, ובה כתב היועץ המשפטי כי "אין מניעה לאשר שכר מנכ"ל לקרן בכפוף לגובה השכר המקסימאלי המותר בעמותות עירוניות ע"פ הנחיות משרד הפנים". אכן, גובה השכר נמוך מהרף שנקבע בחוזר מנכ"ל משרד הפנים (חוזר מנכ"ל 3.2003).

עם זאת, בהתאם לפרוטוקול הייתה בקשה לאישור הוצאות למנכ"ל הקרן, ואם דובר על שכר היה צריך לאשר אותו בהתאם להנחיות משרד הפנים.

תגובת הגוף המבוקר:

בהמשך להמלצת הביקורת, נבחר משרד עורכי דין גדעון פישר ושות', שהוא משרד מהמובילים בישראל בתחום המוניציפאלי ואשר על צוותו נמנים נשיאי בתי המשפט המחוזיים בתל אביב, ירושלים ונצרת ושופטי בית המשפט העליון. יצוין, כי התקשרות לקבלת שירותים משפטיים פטורה ממכרז.

המלצת הביקורת

1. הביקורת ממליצה לבחון מחדש את אופן ההתקשרות של היועץ המשפטי בקרן לפיתוח. (אין תיעוד ואסמכתאות להסכם ההתקשרות עם היועץ המשפטי בקרן לפיתוח קריית מלאכי).

הוצאות המנכ"ל אמנם אושרו פה אחד באסיפת הדירקטוריון, אך ללא כל הסבר ופירוט על ההוצאות שאושרו. חברי הדירקטוריון לא שאלו על פשר ההוצאות ולא בחנו אותן, אלא רק שאלו על עצם חוקיות הבקשה.

הביקורת מצאה טעם לפגם באישורם של חברי הדירקטוריון את גובה החזר הוצאות מנכ"ל הקרן ללא הסבר מפורט ומנומק ממה מורכבות ההוצאות שעלו להצבעה.



אם כוונת הישיבה הייתה לאשר שכר למנכ"ל הקרן, היה צורך לפעול כאמור בהתאם להנחיות משרד הפנים. יש לציין כי חוות הדעת המשפטית לוקה בחסר ואינה ברורה דייה, כלומר לא נאמר בה שיש לפעול מול משרד הפנים, אלא נכתב באופן כללי כי השכר אינו חורג מהנורמה המקובלת ואף נמוך ממנה.

לאור האמור לעיל, הביקורת ממליצה שנושא שכר הוצאות מנכ"ל הקרן יובא לאגף התאגידים העירוניים במשרד הפנים, על מנת להסדיר, בין היתר, את נושא שכר והוצאות מנכ"ל הקרן, כפי שקבוע בחוק וע"פ הנחיות חוזרי מנכ"ל משרד הפנים.

תגובתו של מר שמעון חזן, מ"מ יו"ר הקרן לפיתוח קריית מלאכי לביקורת, הובאה במסגרת פרקי הדוח בשם הקרן.

בכבוד רב

בכבוד רב,

איתי קובן
מבקר העירייה
והממונה על תלונות הציבור

נספחים



משרד הפנים
רשם העמותות

תעודה לרישומה של עמותה

(לפי חוק העמותות, התש"ם - 1980)

זאת לתעודה כי

העמותה

קרן קרית מלאכי לפיתוח

שמענה

מרכז מסחרי ת.ד. 1

מועצה מקומית קרית מלאכי

קרית מלאכי

המטרות העיקריות הן

קידום ופיתוח קרית מלאכי בתחומי חינוך, תרבות,

אמנות, מדע, רווחה, איכות החיים. העמקת התודעה

והחינוך בתחומי התרבות, היהדות והמדע. גיוס

כספים לצורך קידום מטרות העמותה.

נרשמה כעמותה מספר 0 - 395 - 028 - 58

כ"ח	לחודש	תמוז	שנת	התשנ"ו
15	יולי	1996		





נדק 145
ע"י 4/1/96
כיום 4/1/96
רשמי

אגודת הנהלת
אגודת הנהלת
28/4/96

028-395-0

קרן קרית מלאכי לפיתוח

קרן קרית מלאכי לפיתוח
שם העמותה (באנגלית): KIRYAT MALAHI FOUNDATION FOR DEVELOPMENT

כתובת העמותה: קרית מלאכי
מעמד העמותה: העמותה היא עמותה רשומה בהתאם לחוק העמותות תש"מ - 1980.

מטרות העמותה:

- א. קידום ופיתוח קרית מלאכי בתחומי חינוך, תרבות, אמנות, מדע, רווחה, איכות החיים וכו'.
- ב. העמקת התודעה והחינוך בתחומי התרבות, היהדות והמדע.
- ג. גיוס כספים לצורך קידום מטרות העמותה. * נציג אגודת הנהלת 7/7/96

סמכויות העמותה:

- א. לפעולת כל פעולה ולחתום על כל מסמך מכל סוג ומין, בקשר לביצוע מטרות העמותה.
- ב. לסייע, לחמוך, לממן ולעודד ענינים, מטרות ופעולות אשר הן במסגרת מטרות העמותה או קשורות למטרותיה, לקדם את מטרות העמותה ולעשות את כל הדרוש, לדעת העמותה, לקידום המטרות שפורטו לעיל.

תקנון העמותה:

המייסדים מאמצים בזה את התקנון המצוי שבתוספת לחוק העמותות תש"מ - 1980, בכפוף לשינויים הבאים:

- א. במקום סעיף 21 לתקנון המצוי יבוא:
 - במקרה של פרוק, יעבור רכוש העמותה לידי "מוסד ציבורי" אחר כמשמעותו בסעיף 9 (2) כפקודת מס הכנסה, ולא יחולק בין חבריה.
- ב. לתקנון העמותה יורספו הסעיפים הבאים:

22. נכסי העמותה והכנסותיה משמשים אך ורק למטרותיה, וחלוקת רווחים או טובות הנאה בכל צורה שהיא, בין חבריה, אסורה.

23. על אף האמור בתקנון זה, החלטה בנושאים שלהלן טעונה אשור מאת שר הפנים:

- א. הקמת חברת כת או עמותת בת או סניף לעמותה.
- ב. יסוד או לקיחת חלק ביסוד של עמותה אחרת.
- ג. שינוי בתקנון העמותה.

ד. תשלום שכר או כל תמורה אחרת לחברי מועצת הרשות ולעובדיה אשר יכנונו בעמותה כנציגי הרשות.

028-395-0
11-07-1996

משרד הפנים
דשם העמותות
11-07-1996



- ה. הספקת שרותים שהם בסמכות המועצה על ידי העמותה.
- 24. כל העבודות הקבלניות תבוצענה לאחר פרסום מכרז על פי אמות מידה של גוף ציבורי.
- 25. על אף האמור לעיל בתקנון זה, נציגי המועצה בעמותה ימונו על ידי המועצה המקומית קרית מלאכי (להלן - "המועצה"). המועצה רשאית להחליף את נציגיה בכל עת.
- 26. על אף האמור לעיל בתקנון זה, כהונתו של נציג בעמותה אשר הינו חבר במועצה או עובד מועצה תפקע בכל אחד מהמקרים הבאים:
 - (1) המועצה תחליט על הפסקת כהונתו בעמותה.
 - (2) הוא חדל להיות חבר מועצה או עובד מועצה.

5. מייסדי העמותה: אנו מאשרים כי קראנו את התקנון, הבנו את תכנו וחיוביו ומתחייבים לפעול לפיו.



שם	תפקיד במועצה	ת.ז.	כתובת
1. מועצה מקומית קרית מלאכי			מרכז מסחרי ת.ד. 1 קרית מלאכי
2. חבר עדי			44461036 גלית 52, יבנה

הריני לאשר חתימות מייסדי העמותה

עמירם כוכרוב - עו"ד



**דו"ח ביקורת
בנושא
מצב תבר"ים 2016**





רקע

תקציב בלתי רגיל (להלן: "תב"ר"), הוא תקציב המנוהל בנפרד מכספי חשבון התקציב הרגיל, ויכול לשמש את העירייה רק למטרה מוגדרת מראש שלשמה הוא נועד. התב"ר הינו תקציב רב שנתי המיועד למימון פרויקטים חד פעמיים, שנמשכים לעיתים מעבר לשנת תקציב אחת.

תב"רים הם לרוב בעלי היקף תקציבי נכבד.

רשומות הפרויקטים הממומנים מכספי התב"ר אמורות לכלול, בין היתר, אומדנים, פירוט תקבולים ותשלומים, וכספים שיועדו על פי דין למטרות שאינן תקציב רגיל.

הקצאת מקורות המימון לתב"ר על ידי הרשות המקומית היא פעולה מנהלית המבטאת את מדיניותה של מועצת הרשות המקומית, ולפיכך בהחלטת המועצה לאשר תב"ר עליה להקפיד על מספר דברים:

- א. פרוצדורה חוקית ונאותה של קבלת החלטות.
- ב. התב"ר מחויב באישור שר הפנים או הממונה על המחוז.
- ג. לגבי מקורות המימון – יש להקפיד כי ייועדו למטרות שנקבעו להם בלבד.
- ד. החלטת ההקצאה צריכה להיות ראויה וסבירה מבחינת כללי המשפט המנהלי.

לכל תב"ר מוגדרים מראש מקורות מימון ייעודיים מכספי המועצה ולעיתים גם ממקורות חיצוניים.

על פי תקנות הרשויות המקומיות בנושא הכנת תקציב, סעיף 15, הוגדרו מקורות המימון הקיימים כמפורט:

1. הקצבות מהתקציב הרגיל.
2. השתתפויות בעלים.
3. השתתפויות הממשלה.
4. השתתפויות של מוסדות ותרומות.
5. יתרות מתקציבים בלתי רגילים קודמים.
6. הכנסות מקרנות הרשות.
7. מלוות מאוצר המדינה.
8. מלוות מבנקים ומוסדות אחרים.
9. אשראי מקבלנים וספקים.
10. מכירת רכוש.
11. הכנסות תמורת עבודות לטובת המשלמים.



ההיבט החוקי - תקציב בלתי רגיל

סעיף 19 לתקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציב), תשל"א 1971, מחייב שהתב"ר יאושר על ידי המועצה ועל ידי משרד הפנים: "ראש הרשות המקומית יגיש את התקציב במועד שיאפשר למועצה לדון בו ולאשרו, ולשר הפנים או לממונה על המחוז לאשרו לפני התחלת ביצוע פעולה לפיו".

להלן פירוט סעיפי החוק וההנחיות בנוגע לתקציב בלתי רגיל:
סעיף 208 - צורת התקציב ועריכתו.

סעיף 213 א לפקודת העיריות - תקציב בלתי רגיל.

סימן ד' לפרק 11 בפקודת העיריות - הגדרת רשויות איתנות.
תקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) תשל"א - 1971
פרק שני - תקציב בלתי רגיל.

פרק שלישי - תקציב נוסף.

סעיף 16 - הכנת תקציב לכל פעולה בנפרד (יש להתייחס לכל פרויקט בנפרד)

סעיף 18 - איזון התב"ר: אומדן התשלומים בתקציב לכל פעולה לא יעלה על אומדן התקבולים המיועדים לאותה פעולה.

סעיפים 19,20 - אישור תקציב והגשתו לממונה על המחוז לאשרו לפני התחלת ביצוע פעולה על פיו, והקלות לרשויות איתנות.

פקודת המועצות המקומיות (נוסח חדש) (חל גם על מועצות אזוריות)
סעיף 28 לפקודת המועצות המקומיות (נוסח חדש) - אישור סטייה מהתקציב.
סעיף 34 א - תחולת הוראות מפקודת העיריות על מועצות מקומיות.
סעיף 36 - צורת התקציב וסמכות לשר לקבוע תקנות בעניין.

תקנון המועצות המקומיות (יהודה ושומרון) התשמ"א-1981
סעיף 107 - תקציב בלתי רגיל

תקנון המועצות המקומיות (יהודה ושומרון) התשל"ט-1979
סעיף 88 -תקציב בלתי רגיל

חוזרים והנחיות

חוזר מנכ"ל 11/98 - אישור תב"ר על ידי מועצת רשות מקומית.

וזר אגף התקציבים, מנהל לשלטון מקומי במשרד הפנים מיום 11/13 - נוהל טיפול ביתרות מענקי פיתוח (ראה נספחים)



מטרת הביקורת

- הביקורת בשנת 2016 התמקדה בבדיקת ההיבטים הבאים:
1. נאותות הטיפול בעודפים ובגירעונות סופיים בתב"רים.
 2. בדיקת הליך הפעלת תב"רים במערכת הנה"ח.
 3. בדיקת תב"רים ללא תנועה.
 4. הטיפול ביתרות מענקי משרד הפנים.
 5. בדיקות עומק מיוחדות בחמישה תב"רים.
 6. בדיקה והפעלתם של 3 תב"רים חדשים בשנת הביקורת

לצורך ביצוע הביקורת נמסר לביקורת, בין היתר, חומר הרלוונטי לחלק מהתב"רים, כולל:

- אישורי משרד הפנים לפתיחת תב"ר.
- פרוטוקולים של מליאת המועצה לאישור תב"ר.
- נתונים כספיים במערכות ניהול הכספים במועצה.
- אומדנים לתב"ר וניירות עבודה הנדסיים הכוללים תחשיבים.
- שיחות עם בעלי התפקידים הרלבנטיים.

המועד שנקבע ע"י המבקר כנקודת החתך הוא 31/12/2016. כל הנתונים בדוח זה רלוונטיים לתאריך זה.

בדיקת עודפים וגירעונות סופיים בתב"רים

רקע מקצועי

- הנחיות לטיפול בעודפים וגירעונות סופיים בתב"ר:
- ההנחיות להנהלת חשבונות ודוח כספי ברשויות מקומיות קובעות כדלהלן:
- תב"ר שהסתיים הינו תב"ר שהתקיימו בו כל הבאים:
- א. כל ההתחייבויות בגינו נזקפו לחובת החשבון התקציבי בתב"ר.
 - ב. כל ההכנסות הצפויות למימונו נתקבלו למעשה, ואין סיכוי לקבל סכומים נוספים.
 - ג. האחראי לביצוע התב"ר ברשות אישר בכתב שהעבודות ו/או הרכישות הקשורות לתב"ר הסתיימו, או שהביצוע הופסק ללא קביעת מועד לחידוש העבודה.
 - ד. העבודה בתב"ר פסקה לתקופה העולה על 12 חודשים ואין סיכוי סביר שהעבודות ימשכו בעתיד* חייבת באישור מועצת הרשות.

* הפסקת הפעילות בתב"ר לתקופה העולה על 12 חודשים יכולה להעיד על סיומו של הפרויקט. יחד עם זאת, אין הכרח להמתין עם סגירת התב"ר למועד סיומה של תקופה זו, במידה שיתר התנאים התקיימו.



סגירת עודף סופי - במקרה שנוצר עודף סופי בחשבון תב"ר שהסתיים, יועבר העודף לקרן לעבודות פיתוח. גריעת התב"ר תבוצע לאחר איזונו, ומאחר ואין לקזז נתונים בדוחות הכספיים של הרשויות, תירשם הוצאה בסכום העודף בסעיף שיוגדר "העברת עודף סופי לקרנות".

סגירת גרעון סופי - במקרה שנוצר גרעון סופי בתב"ר שנסתיים, יכין הגזבר הצעה לתקציב נוסף (תב"ר חדש או תוספת לתב"ר שבו נוצר הגרעון), שתובא לאישור מועצת הרשות ומשרד הפנים, ובו יפרט את מקורות המימון לכיסוי הגרעון הסופי.

מקורת המימון לכיסוי הגרעון בתב"ר הנוסף יהיו:

- א. קרן לעבודות פיתוח
- ב. הקצבה מהתקציב הרגיל - בתנאי שאכן קיימת הקצבה למטרה זו (רישום מראש בתקציב הרגיל בסעיף 91 בקבוצת הוצאות חד פעמיות).
- ג. מלוות מבנקים ומוסדות אחרים שאושרו לכיסוי הגרעון.
- ד. מקור מימון אחר שאושר לכיסוי הגרעון.

במקרה שלא עלה בידי הגזבר למצוא מקורות לאיזון הגרעון הסופי, יאוזן התב"ר על ידי רישום הכנסה שתוגדר כ-"העברת גירעונות סופיים בתב"רים" כנגד זקיפת סכום הגרעון לסעיף מאזני שיוגדר כ-"גירעונות סופיים בתב"רים". סגירת הגרעון הסופי למאזן מחייבת את אישור המועצה.

גרעון סופי בתב"רים – במאזן, הסעיף המאזני הוא מצטבר וכולל את הגירעונות הסופיים משנים קודמות, בתוספת גרעונות סופיים של השנה הנוכחית ובניכוי סכומים שהתקבלו להקטנתו, בהתאם לאישור המליאה. גרעון סופי בתב"ר שלא נמצא מקור למימונו במשך שנה יכול להיסגר כנגד גרעון מצטבר נוסף בתקציב הרגיל רק לאחר קבלת אישור לכך ממועצת הרשות וממשרד הפנים.

יצוין כי הדרך הנכונה הינה לדאוג לפתיחת תב"ר חדש שתכליתו איזון גירעונות סופיים ושיאושר על ידי הממונה על המחוז. המקור של התב"ר החדש יהיה ניצול עודפים מצטברים.



1. נאותות הטיפול בעודפים ובגירעונות סופיים בתב"רים. ממצאי הביקורת

להלן יתרות קרנות הרשות נכון ל- 31/12/2016.
יתרת קרנות הפיתוח בספרי הנהלת החשבונות
תב"רים שטרם מומשו מכספי קרנות
תב"רים גרעוניים אשר מומנו בפועל מכספי קרנות הרשות

33,021,707 ₪
14,979,366 ₪

במהלך שנת 2016 (על פי נתוני המערכת 1.1.16-31.12.16) נפתחו כ-49 תב"רים בהיקף הכנסות של 19,692,132 ₪ מול הוצאות של 15,938,048 ₪, כך שנוצר עודף במהלך שנה זו על סך 3,754,084 ₪. תקציב זה גבוה יחסית לשנים קודמות היות ובוצעו 2 הלוואות:
1. מיחזור הלוואת ביוב על סך 9.5 מל ₪ לצורך הפחתת עלויות מימון.
2. הלוואה לכיסוי גרעון מצטבר על סך 2.675 מל ₪ – כחלק מעמידה באבני הדרך של תכנית ההבראה.

במהלך שנת 2016 (1.1.16 עד 31.12.16) נסגרו 49 תב"רים בהיקף של 34,694,725 ₪.*
20 תב"רים היו ללא תנועה (כלומר לא דווחו הוצאות או הכנסות בפרויקט).
67 תב"רים היו בגרעון כולל של 8,691,287 ₪. מנגד, 82 תב"רים היו בעודפים של 21,550,138 ₪. סה"כ יתרת התב"רים הסתכמה ביתרה חיובית של 12,858,138 ₪.
נכון למועד הביקורת קיימים בעירייה כ-177 תב"רים הפתוחים במערכת ניהול החשבונות (נכון לדצמבר 2016).

מכיוון שמימוש תב"רים הוא רב שנתי, רוב התב"רים נפתחו בשנים קודמות ולכן על אף שביקורת זו משקפת את 31/12/2016, ממצאי הדוח קשורים לנתוני ניהול התב"רים באופן ארוך טווח ועל פני מספר שנים רב.

במהלך הביקורת נמצא כי העירייה ואורגניה ביצעו תהליכים משמעותיים לשיפור וקידום הטיפול בתב"רים המנוהלים, תוך סגירת תב"רים בהם הסתיימה הפעילות. בצעדים אלו פעלה העירייה להסדרת תחום פעילות התב"רים הן במישור התקציבי והן במישור הביצועי על ידי קידום מימוש כספי פרויקטים. המבקר מברך על תהליכים אלו וקורא לעירייה להמשיך את דרכה בהסדרת התחום האמור. עם זאת, המבקר ממליץ לסרוק את החומר הרלבנטי למערכת ניהול התב"רים בעירייה. (בפועל בחלק מהתב"רים לא נסרקו פרוטוקולים, הרשאות שהתקבלו ממשרדי הממשלה וכו', והם לא הוכנסו למערכת הניהול הממוחשבת). מחלקת הגזברות קיבלה את הערות הביקורת והחלה בסריקת החומר למערכת, כולל פרוטוקולים של מליאת המועצה, אישורי התב"רים והרשאות תקציביות שהתקבלו ממשרדי הממשלה השונים.



2. בדיקת הליך הפעלת תב"רים במערכת הנה"ח רקע מקצועי

הפעלת תב"רים ברשויות מקומיות, לרבות רשויות איתנות:

סעיף 208 לפקודת העיריות וסעיף 36 לפקודת המועצות המקומיות (נוסח חדש), מעניקים סמכות לשר הפנים לקבוע הוראות ביחס לצורת התקציב. מכוח סעיפים אלו נקבעו תקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים), תשל"א-1971, סעיף 34 א (לפקודת המועצות האזוריות) נוסח חדש (מחיל את סעיף 208 לפקודת העיריות על מועצות אזוריות).

סעיף 19 לתקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) תשל"א - 1971 קובע כי "ראש הרשות המקומית יגיש את התקציב במועד שיאפשר למועצה לדון בו ולאשרו, ולשר הפנים או לממונה על המחוז לאשרו לפני התחלת ביצוע פעולה לפיו".

סעיף 20 לתקנות הרשויות המקומיות (הכנת תקציבים) תשל"א - 1971 קובע כי "אם יש צורך בכך יכין ראש הרשות המקומית תקציב נוסף לתקציב הרגיל או לתקציב הבלתי רגיל, לפי המתכונת האמורה בתקנות אלה במועד אשר יאפשר למועצה לדון בו, ולשר הפנים או לממונה על המחוז לאשרו לפני התחלת ביצוע הפעולה שאליה מתייחס התקציב הנוסף".

סעיף 28 לפקודת המועצות המקומיות (נוסח חדש) קובע כי "התקציב שאושר על ידי הממונה הוא התקציב השנתי למועצה המקומית, ולא תשלם שום תשלום מכספיה ולא תקבל עליה שום התחייבות, אלא בהתאם לתקציב המאושר".

לאור האמור בסעיפי החוק הנ"ל, רשות מקומית אינה רשאית לבצע שום פעולה, לרבות פרסום מכרז, חתימה על הסכם, הזמנת עבודה ו/או ביצוע תשלומים, לפני מועד אישור התב"ר על ידי המועצה והממונה על המחוז במשרד הפנים.

**תב"רים אשר הופעלו לפני אישור הממונה במשרד הפנים:**

במהלך שנת 2016 (ע"פ נתוני המערכת לתקופה 1.1.16 עד 31.12.16) נפתחו כ-49 תב"רים בהיקף הכנסות של 19,692,132 ש"ח. מתוכם 8 תב"רים נפתחו במערכת הנה"ח שאינם תואמת להנחיות הנ"ל. מצ"ב טבלת התב"רים.

מספר התב"ר	תיאור התב"ר	ת. אישור משרד הפנים	ת. אישור מליאה	ת. פעולה ראשונה	ת. קליטת פקודה
777	עבודות פיתוח ברחבי העיר	15/02/16	24/12/15	31/01/16	21/04/16
816	פרויקט התנסות מדעית טכנולוגית	31/07/16	06/07/16	30/06/16	09/02/17
818	תכנון צומת ירושלים / ז'בוטינסקי	31/10/16	06/10/16	31/08/16	13/02/17
821	רכישת מבנה יביל לבי"ס תורני	18/09/16	07/09/16	31/08/16	07/11/16
823	נגישות אקוסטית ועב' לשיפור תנאי שהייה בבי"ס שונים	18/09/16	07/09/16	23/08/16	10/11/16
829	שיפוץ גני ילדים ברחבי העיר	29/12/16	06/10/16	31/10/16	07/11/16
829	שיפוץ גני ילדים ברחבי העיר	29/12/16	06/10/16	16/08/16	15/02/17
831	הלואה למחזור הלואות ביוב	29/12/16	21/12/16	25/09/16	16/01/17
833	הלואה לחברה כלכלית	29/12/16	21/12/16	08/12/16	31/01/17

מצ"ב ההתייחסות של אגף הגזברות בעיריית קריית מלאכי:

תב"ר 777 הזמנת העבודה מאגף הגזברות יצאה רק לאחר אישור הממונה במשרד הפנים ואישור המליאה. בפועל מחלקת הנדסה הוציאה הזמנה בדיעבד.

תב"ר 816 פרויקט התנסות מדעית טכנולוגית ע"ס 145,000 ₪

הסבר: החשבונית היא מתאריך 30/06/2016 אך ההוצאה נרשמה בספרי

העירייה רק לאחר קבלת הכספים ממשרד החינוך בתאריך 25/1/2017.

הגזבר אישר את החשבון בתאריך 30/01/2017.

תאריך הקליטה למערכת הוא 31/01/2017. העבודה בוצעה ללא הזמנת עבודה מטעם מחלקת החינוך.



תב"ר 818 תכנון צומת ירושלים / ז'בוטינסקי וורדים
הסבר: ההוצאה עבור התכנון נרשמה בתב"ר 707 שאושר ע"י משרד הפנים
בתאריך 29/10/2014, ומיועד לעבודת קבלניות.
לאחר קבלת התב"ר המיועד לתכנון הועברו הוצאות שנרשמו בתב"ר 707 לתב"ר
818.

תב"ר 821 רכישת מבנה יביל לבי"ס תורני.
הסבר: ההרשאה התקציבית התקבלה בסמוך לפתיחת שנת הלימודים. היה
לחץ לרכוש מבנה יביל לקראת תחילת שנת הלימודים, ולכן ועדת התקשרויות
התכנסה כדי לאשר את ההתקשרות עם הקבלן בתאריך 04/07/2016,
לפני אישור התב"ר. הזמנת העבודה לפרויקט יצאה בתאריך 26/09/2016
לאחר קבלת תב"ר מאושר. החשבון אושר ע"י מפקח בתאריך 01/11/2016.
החשבונית נקלטה במערכת בתאריך 03/11/2016.

תב"ר 823 נגישות אקוסטית ועבודה לשיפור תנאי שהייה בבי"ס שונים.
הסבר: התב"ר נפתח כתב"ר השלמה לפרויקט שמורכב ממספר תב"רים במימון
משרד החינוך, על מנת שהתב"רים לא יכנסו לגרעון. התב"ר הוא המשכי, לכן
תאריך הקליטה היה כביכול לפני אישור המליאה.

תב"ר 829 שיפוץ גני ילדים ברחבי העיר.
הסבר: בוצע מיון חדש של הוצאות השייכות לתב"ר. הופעל בדחיפות עקב הצורך
לקראת פתיחת שנת הלימודים.

תב"ר 831 הלוואה למיחזור הלוואת ביוב.
הסבר: הליך פתיחת תב"ר במקרה הספציפי זה התחיל לאחר קבלת היתר
ממשרד הפנים. התב"ר עלה לישיבת מליאה ולאישור משרד הפנים. הכסף
הועבר בסמוך למועד קבלת היתר. כדאיות המיחזור היתה רלבנטית ודחופה על
מנת לחסוך עלויות מימון.

תב"ר 833 הלוואה לחברה כלכלית.
הסבר: ברגע שנצרו מקורות תקציביים, ההוצאות שייכו לתב"ר. החשבונית
נקלטה במערכת לפי תאריך הוצאת החשבונית ולא על פי קליטה בפועל של
הגזבר.

כפי שנכתב לעיל נמצאו 8 תב"רים במערכת הנה"ח בהם נעשו פעולות בתב"ר לפני אישור
משרד הפנים והמליאה. מבדיקה הביקורת עולה כי חלק מהתב"רים נקלטו במערכת לפי
תאריך החשבונית של הספק ולא לפי תאריך אישור הגזברות.
בישיבה שהתקיימה עם הגזברות ומחלקת הנה"ח, הוחלט כי תב"רים שאינם באחריות
מחלקת הנה"ח ייקלטו במערכת הנה"ח לפי תאריך האישור בפועל של הגזבר ולא לפי
תאריך הצגת החשבונית / חשבון.
לגבי תב"רים בפיקוח מחלקת הנה"ח, התאריך הקובע ייקבע לפי תאריך אישורו של המפקח.



הביקורת מעירה כי אישור התשלום בדיעבד, ללא הזמנת עבודה וללא ידיעת הגזבר, עלול לגרום לחוסר שליטה ולחוסר בקרה תקציבית, וכתוצאה מכך לחריגה ולגירעון תקציבי.

הביקורת מעירה כי יש לשים דגש ולפעול על פי נהלי משרד הפנים לגבי אופן האישור של תב"רים ויישומם. הביקורת ממליצה כי תוגדר ותיושם במערכת ניהול התב"רים חסימה, ולא תתאפשר פתיחת כל פעולה אלא אם כן הוזן במערכת אישור המליאה ולאחריו אישור משרד הפנים.

3. תב"רים ללא תנועה במהלך השנה:

רקע מקצועי

כפי שצוין לעיל, על פי ההנחיות להנהלת חשבונות והדיווח הכספי ברשויות המקומיות, תב"ר שלא הוצאו בגינו התחייבויות כספיות או לא התקבל מימון שאושר לו, או שלא הוחל בביצועו, או שביצעו הופסק ללא קביעת מועד לחידוש העבודה לתקופה העולה על 12 חודשים, יש להוציאו מקובץ התב"רים במערכת הנהלת החשבונות. ניתן להשאיר את התב"ר בספרים רק אם הרשות יכולה להצביע על המשכיות ו/או על מקורות שצפויים להתקבל.

רשימת תב"רים בהם לא היתה תנועה בשנת 2016*

במהלך שנת 2016 (בין התאריכים 1.1.16 ו- 31.12.16) היו 20 תב"רים ללא תנועה (כלומר לא דווחו באותו פרויקט הוצאות או הכנסות), כמפורט בטבלה הבאה:

שם סוג התבר	תבר	שם תבר	תקציב הכנסות	תקציב הוצאות	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	מחלקה
ביתרה אפס	577	הקמת גינה ציבורית פיס ירוק	3,270,637.00 ₪	-3,270,637.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	578	שיפוץ מבנה העירייה	1,200,000.00 ₪	-1,200,000.00 ₪	46,020.00 ₪	-46,020.00 ₪	
ביתרה אפס	605	תכנון וחיזוק בנינים 8611-7611	311,082.00 ₪	-311,082.00 ₪	91,096.00 ₪	-91,096.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	631	עבודות הריסה ופינוי מבנה 9611	1,500,000.00 ₪	-1,500,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	
ביתרה אפס	671	רכישת מבנים יבילים לגן ילדים	120,000.00 ₪	-120,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	



שם סוג התבר	תבר	שם תבר	תקציב הכנסות	תקציב הוצאות	ביצוע הכנסות	ביצוע הוצאות	מחלקה
ביתרה אפס	676	תכנון תוכנית נאות הכפר	2,000,000.00 ₪	2,000,000.00 ₪	1,999,351.00 ₪	1,999,351.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	680	מענק צוק איתן 4102- חירום	176,000.00 ₪	176,000.00 ₪	127,002.00 ₪	127,002.00 ₪	
ביתרה אפס	692	קירוי 2 מגרשי ספורט	114,696.00 ₪	114,696.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	725	החלפת תאורה לתאורת לד חסכונית	400,000.00 ₪	400,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	729	תמיכה לצורך קיום יוזמות סביבתי	68,697.00 ₪	68,697.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	
ביתרה אפס	757	רכישת מבנה יביל לגן חבצלת	120,000.00 ₪	120,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	
ביתרה אפס	759	תיקון מתקני משחקים ברחבי העיר	140,000.00 ₪	140,000.00 ₪	140,000.00 ₪	140,000.00 ₪	
ביתרה אפס	766	עב' שיפוץ באולם ספורט חב"ד	135,510.00 ₪	135,510.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	767	עב' שיפוץ במועדון פיס לילדים ומשפחה	101,742.00 ₪	101,742.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	הנדסה
ביתרה אפס	789	הרחבת מעון יום	221,300.00 ₪	221,300.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	כללי
ביתרה אפס	802	הצטיידות עבור בי"ס בתכנית תקשוב	160,000.00 ₪	160,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	חינוך
ביתרה אפס	803	פרויקט חינוך וקהילה לשנת 2015	55,000.00 ₪	55,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	כללי
ביתרה אפס	805	רכישת מצלמות ורכישת ציוד מיגון אישי	26,848.00 ₪	26,848.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	בטחון
ביתרה אפס	811	שיפוץ גני ילדים	1,500,000.00 ₪	1,500,000.00 ₪	0.00 ₪	0.00 ₪	חינוך



מחלקה	ביצוע הוצאות	ביצוע הכנסות	תקציב הוצאות	תקציב הכנסות	שם תבר	תבר	שם סוג התבר
כללי	0.00 ₪	0.00 ₪	-140,000.00 ₪	140,000.00 ₪	שיפוץ מרכז חרשים	813	ביתרה אפס
כללי	0.00 ₪	0.00 ₪	-500,000.00 ₪	500,000.00 ₪	הקמת גינה בקיבוץ גלויות	815	ביתרה אפס
	0.00 ₪	0.00 ₪	-385,000.00 ₪	385,000.00 ₪	פיתוח גינות ציבוריות ברחבי העיר 2016	834	ביתרה אפס
	-2,403,469.00 ₪	2,403,469.00 ₪	-12,646,512.00 ₪	12,646,512.00 ₪		22	ביתרה אפס סה"כ



תגובת הממונה על התב"רים באגף הגזברות :

- תב"ר 577 ההרשאה הוקפאה ע"י מפעל הפיס. (ברגע שהעירייה תבצע שיפוצים לפי סקר מבנים של מפעל הפיס ההרשאה תתחדש ותיכנס לתוקף).
- תב"ר 578 התב"ר טרם נסגר, ייסגר בישיבת המליאה הקרובה.
- תב"ר 605 מדובר בתב"ר משלים לתב"ר 631. לא בוצעה פעילות בתב"ר, היות והוחלט לאחר בדיקה כי העלויות גבוהות. סטטוס התב"ר מוקפא. כדאיות התב"ר מוטלת בספק. תישקל אפשרות לביצוע הסבה לתב"ר.
- תב"ר 631 ראה הסבר תב"ר 605.
- תב"ר 671 נעשתה הסבה לתב"ר מספר 821, ייסגר בישיבת המליאה הקרובה.
- *תב"ר 676 בוצעה פעילות במהלך 2016 (פעילות אחרונה ביולי 2016). יתרת התב"ר עומדת על אפס. התב"ר טרם נסגר היות וישנן הוצאות שהעירייה אינה מכירה בהן. הנושא נמצא עדיין במחלוקת מול החברה המבצעת. הנושא בטיפול מהנדס העיר, הפיקוח והגזברות.
- תב"ר 680 התב"ר הוקפא ע"י מנכ"ל העירייה.
- תב"ר 692 התב"ר נכנס לפעילות בשנת 2017.
- תב"ר 725 מתוכנן למימוש בשנים 2017-2018.
- תב"ר 729 התב"ר נפתח במרץ 2015. המועד האחרון להגשת התשלום עבור הפרוייקט היה דצמבר 2015. התב"ר קיבל הרשאה ולא ניצל את הכסף, וההרשאה אינה בתוקף. ייסגר בישיבת המליאה הקרובה.
- תב"ר 757 התב"ר נפתח בנובמבר 2015, ייסגר בישיבת המליאה הקרובה.
- תב"ר 759 *פעילות אחרונה בוצעה באוקטובר 2016. ייסגר בישיבת המליאה הקרובה.
- תב"ר 766 התב"ר נפתח בינואר 2016. התחלת פעילות מאי 2017.
- תב"ר 767 התב"ר נפתח בינואר 2016. התחלת פעילות מאי 2017.
- תב"ר 789 התב"ר נפתח בינואר 2016. טרם בוצעה פעילות בתב"ר. מתוכנן למימוש במהלך 2017 - 2018.
- תב"ר 802 התב"ר נפתח במרץ 2016. הפעילות החלה בשנת 2017.
- תב"ר 803 נפתח בפברואר 2016. טרם בוצעה פעילות בתב"ר. מתוכנן למימוש במהלך 2017 - 2018.
- תב"ר 805 נפתח במרץ 2016. בוצעה הזמנת עבודה במהלך שנת 2017 על סך 1,400 ש"ח.
- תב"ר 811 בביצוע בשנת 2017.
- תב"ר 813 בביצוע בשנת 2017.
- תב"ר 815 בביצוע בשנת 2017.
- תב"ר 834 התב"ר נפתח בדצמבר 2016 והיה בביצוע במהלך שנת 2017.



חלק מהתב"רים בהם לא בוצעה כל פעילות ממומנים מקרנות הרשות, ובשל כך הוקצו כספים מקרנות הרשות במועד אישורם, על אף שלא בוצעה כל פעילות בתקציב זה. המצב שבו כספים מקרנות הרשות מוקצים לפרויקטים שאין בהם מימוש מונע את השימוש בכספים אלה לפרויקטים חדשים. הביקורת ממליצה להאיץ במנהלי המחלקות לקדם את הפרויקטים ולבחון את ההיתכנות המעשית לקידום הפרויקט אחת לרבעון. על פי הדוח נמצא כי בחלק מהתב"רים עברו מעל שנתיים מקבלת ההרשאה התקציבית ועד תחילת הביצוע בפועל. לכן, במקרה ואין היתכנות לביצוע, יש לשקול להסב את הפרויקטים כדי לא לאבד את ההרשאות התקציביות.



ניתוח תב"רים- תכנית הביקורת

פרטים-לצורך בדיקת התב"רים שנפתחו בשנת 2016 במערכת הנהלת החשבונות בעירייה נדגמו 5 תב"רים-נמצאה התאמה מלאה בין אישורי המליאה, אישורי משרד הפנים ורישומי מערכת הנהלת החשבונות בתב"רים.

תב"ר מס' 820	תב"ר מס' 815	תב"ר מס' 811	תב"ר מס' 809	תב"ר מס' 797	
שינויים והתאמות במוסדות חינוך בבי"ס שונים	הקמת גינה בקיבוץ גלויות	שיפוץ גני ילדים	עבודות ביוב ומים במוסדות חינוך וציבור	שינויים והתאמות במוסדות חינוך מקיף דתי	מהות התב"ר
1,500,000	500,000.00	1,500,000	800,000	1,365,000	סכום התב"ר שאושר במועצה
07/09/16	06/07/16	13/03/16	06/07/16	03/02/16	תאריך אישור התב"ר במועצה
1,500,000	500,000	1,500,000	800,000	1,365,000	סכום התב"ר שאושר ע"י הממונה
07/09/16	31/07/16	31/05/16	31/07/16	15/02/16	תאריך אישור התב"ר ע"י הממונה
		-	-	-	מקורות מימון מתוכננים של התב"ר (רשום סכומים)
					משרד הפנים
1,500,000				1,365,000	משרד ממשלתי- חינוך
					מפעל הפיס
					אגוד ערים
			800,000		קרן הפיתוח
					תקציב רגיל
	500,000	1,500,000			אחר : קק"ל אנגליה
1,500,000	500,000	1,500,000	800,000	1,365,000	סה"כ

מכרז

האם הוצא מכרז	תאריך הוצאת המכרז	שם הזוכה במכרז	תאריך קביעת הזוכה	לא	כן	כן
	12/01/2017	ש.שבח פרויקטים	16/02/2017	-	כן	
		דורמ- חברה לעבודות בניה סלילה ופיתוח בע"מ	14/02/2017	-	כן	יוסי חזן
				-	כן	18/12/16



מתכנן

לא	כן	לא	-	כן	האם ישנו מתכנן לפרויקט
	חוזרה		-	הזמנת עבודה	כיצד נקבעה ההתקשרות עם המתכנן

חוזרה

תב"ר מס' 820	תב"ר מס' 815	תב"ר מס' 811	תב"ר מס' 809	תב"ר מס' 797	
כן	כן	כן	הזמנות עבודה	כן	האם נחתם חוזרה עם הקבלן
31/12/2016	05/05/2016	23/02/2017		07/03/2017	תאריך חתימת החוזרה
כן	כן	כן		כן	האם החוזרה תואם תנאים שאושרו על ידי ועדת המכרזים
כן	כן	כן		כן	האם החוזרה בגבולות התקציב המאושר
כן	כן	כן		כן	האם תנאי תשלום תואמו עם הגזבר
כן	כן	כן		כן	האם החוזרה נבדק ע"י היועץ המשפטי
כן	כן	כן		אבני דרך	האם החוזרה כולל לו"ז לביצוע העבודה
				יום מצו 60 התחלת עבודה	מהו תאריך גמר ביצוע העבודה
כן	כן	כן		כן	האם בחוזרה נקבעה ערבות ביצוע
60,000	464,384.	52,267		184,041	מהו סכום הערבות
10%	10%	10%		10%	מהו אחוז הערבות מהיקף החוזרה
כן	כן	כן		כן	האם נתקבלה ערבות בפועל
לא	לא	לא		לא	האם נתקבלה ערבות להבטחת תשלומי מקדמות
לא	לא	לא		-	האם נתקבלה ערבות ט"ב
				-	האם החוזרה קובע קנס/פרס על חריגה/קצור לוח הזמנים

**התחלת עבודה**

האם ניתן צו התחלת עבודה	כן	כן	כן	כן	כן
מי חתם על הצו	יחיאל כהן	יחיאל כהן	יחיאל כהן	יחיאל כהן	יחיאל כהן
תאריך מתן הצו	01/06/17	1/06/2016	01/06/2017		22/01/2017
האם החלו בביצוע פעולות לפני אישור התב"ר ע"י משרד הפנים	לא	לא	לא	לא	לא
האם החלו בביצוע פעולות לפני אישור התב"ר ע"י המועצה	לא	לא	לא	לא	לא

פיקוח

האם נקבע מפקח על ביצוע העבודה	כן	כן	כן	כן	כן
האם המפקח הינו עובד מועצה או מפקח חיצוני	חיצוני	חיצוני	חיצוני	חיצוני	חיצוני
האם הפיקוח הינו על הצד הפיזי של הביצוע	כן	כן	כן	כן	כן
האם המפקח הגיש דוחות מעקב על הביצוע	כן	כן	כן	כן	כן
האם קיים פיקוח על הביצוע הכספי	כן	כן	כן	כן	כן
האם ישנן התראות על חריגות מתקציב	לא	כן			



תוספות ושינויים

תב"ר מס' 820	תב"ר מס' 815	תב"ר מס' 811	תב"ר מס' 809	תב"ר מס' 797	
				-	האם היו תוספות ו/או שינויים בעבודה
				-	האם התוספות או השינויים ניתנו בכתב
					האם נחתמו ע"י מי שהוסמך לכך
					מהו ההיקף הכספי של התוספות או השינויים
					מהו אחוז התוספות או השינויים ביחס להיקף החוזה
					האם המועצה אישרה את הגדלת ההיקף
					האם נוספו שינויים כוללים פרטים שלא נכללו במכרז/חוזה
					האם צוין מחיר ליחידה של עבודה נוספת שאיננה כלולה בחוזה
					האם התוספות/שינויים משפיעים על לוח זמנים לסיים העבודה
					מהו תאריך הסיום של הפרויקט בכפוף לתוספות / שינויים

בדיקת חשבונות

כן	כן				-	האם חשבונות הקבלנים נבדקים
כן	כן				-	האם יש בדיקת כמויות
כן	כן				-	האם יש בדיקת מחירים
כן	כן				-	האם יש בדיקה אריתמטית
-	-				-	האם יש בדיקת חישובי הצמדה
כן	כן				-	האם נבדק אישור לביצוע העבודה
כן	כן				-	האם נבדק אישור לטיב העבודה
מפקח	מפקח				-	מי מאשר את החשבון מבחינה כמותית
גזברות	גזברות				-	מי מאשר את החשבון מבחינה כספית
					-	האם בודקים את המחירים לגבי עבודות שלא נכללו בחוזה
					-	האם ישנה סטייה בכמויות מכתב הכמויות המצורף לחוזה



חשבון סופי

תב"ר מס' 820	תב"ר מס' 815	תב"ר מס' 811	תב"ר מס' 809	תב"ר מס' 797	
				-	האם נתקבל חשבון סופי
					אם כן:
					מה הסכומים ששולמו עבור -
					עבודות שנכללו בחוזה
					מה האחוז מהסה"כ
					עבודות נוספות לפי מחיר החוזה
					מה האחוז מהסה"כ
					עבודות שלא נכללו בחוזה
					מה האחוז מהסה"כ
					אחר
					מה האחוז מהסה"כ
				-	האם הוטלו קנסות על הקבלן בגין פייגור במועדי ביצוע
				-	האם חולטה ערבות
				-	האם נערך פרוטוקול קבלת העבודה
				-	האם מהנדס הרשות הוציא אישור על גמר העבודה



ניתוח 3 תב"רים בשנת 2016

פרטים

תב"ר 715 בניית גן ילדים בשכונת גבעת הסביונים	תב"ר 664 שיפוץ מחלקת הגביה	תב"ר 663 יעול מערכת החשמל בעיר	
בניית גן ילדים	שיפוץ מחלקת הגביה	יעול מערכת החשמל בעיר	מהות התב"ר
2,378,449.00	1,718,980	2,194,600	סכום התב"ר שאושר בעירייה
07/09/2016	21/12/2016	22/05/2016	תאריך אישור התב"ר בעירייה
2,378,449.00	1,718,980	2,194,600	סכום התב"ר שאושר ע"י הממונה
18/09/2016	29/12/2016	31/05/2016	תאריך אישור התב"ר ע"י הממונה
			מקורות מימון מתוכננים של התב"ר
	1,473,980	1,986,000	משרד הפנים
1,809,159			משרד ממשלתי אחר- חינוך
			מפעל הפיס
			אגוד ערים
569,290	245,000		קרן הפיתוח
			תקציב רגיל
		208,600	אחר:
2,378,449	1,718,980	2,194,600	סה"כ

מכרז

קן	קן	קן	האם הוצא מכרז
8/2015	10/2015	7/2015	תאריך הוצאת המכרז
משכ"ל (באר הנדסה)	יואל הנדסה	כהן את דוד חשמל ותקשורת בע"מ	שם הזוכה במכרז
08/09/2015	22/12/2015	20/09/2015	תאריך קביעת הזוכה

מתכנן

קן	קן	קן	האם ישנו מתכנן לפרויקט
ועדת התקשרויות	חוזה	חוזה	כיצד נקבעה ההתקשרות עם המתכנן



חוזה

תב"ר 715 בניית גן ילדים בשכונת גבעת הסביונים	תב"ר 664 שיפוץ מחלקת הגביה	תב"ר 663 יעול מערכת החשמל בעיר	
כן	כן	כן	האם נחתם חוזה עם הקבלן
10/09/2015	29/12/2015	29/10/2015	תאריך חתימת החוזה
כן	כן	כן	האם החוזה תואם תנאים שאושרו ע"י ועדת המכרזים
כן	כן	כן	האם החוזה בגבולות התקציב המאושר
כן	כן	כן	האם תנאי תשלום תואמו עם הגזבר
כן	כן	כן	האם החוזה נבדק ע"י היועץ המשפטי
			האם החוזה כולל לו"ז לביצוע העבודה
09/2016	31/03/2016	17/08/2016	מהו תאריך גמר ביצוע העבודה
כן	כן	כן	האם בחוזה נקבעה ערבות ביצוע
	104,124 ₪	160,000 ₪	מהו סכום הערבות
7.5%	10%	10%	מהו אחוז הערבות מהיקף החוזה
כן	כן	כן	האם נתקבלה ערבות בפועל
לא	לא	לא	האם נתקבלה ערבות להבטחת תשלומי מקדמות
כן	כן	לא	האם נתקבלה ערבות טיב
כן	-	-	האם החוזה קובע קנס/פרס על חריגה/קיצור לוח זמנים
			התחלת עבודה
כן	כן	כן	האם ניתן צו התחלת העבודה
משכ"ל	מנהל פרויקטים ותשתיות	מנהל פרויקטים ותשתיות	מי חתם על הצו
12/01/2016	06/01/2016	13/01/2016	תאריך מתן הצו
לא	לא	לא	האם החלו בביצוע פעולות לפני אישור התב"ר ע"י משרד הפנים
לא	לא	לא	האם החלו בביצוע פעולות לפני אישור התב"ר ע"י העירייה



פיקוח

תב"ר 715 בניית גן ילדים בשכונת גבעת הסביונים	תב"ר 664 שיפוץ מחלקת הגביה	תב"ר 663 יעול מערכת החשמל בעיר	
כן	כן	כן	האם נקבע מפקח על ביצוע העבודה
מפקח חיצוני	מפקח חיצוני	מפקח חיצוני	האם המפקח הינו עובד עירייה או מפקח חיצוני
כן	כן	כן	האם הפיקוח הינו על הצד הפיזי של הביצוע
כן	כן	כן	האם המפקח הגיש דוחות מעקב על הביצוע
כן	כן	כן	האם קיים פיקוח על הביצוע הכספי
כן	לא	לא	האם ישנן התראות על חריגות מתקציב

תוספת ושינויים

כן	כן	לא	האם היו תוספות ו/או שינויים בעבודה
כן	לא	לא	האם התוספות/שינויים ניתנו בכתב
כן	-	-	האם נחתמו ע"י מי שהוסמך לכך
200,000 ₪	-	-	מהו היקף הכספי של התוספות/שינויים
15%	-	-	מהו אחוז התוספות/שינויים ביחס להיקף החוזה
כן	-	-	האם העירייה אישרה את הגדלת ההיקף
כן	-	-	האם תוספות/שינויים כוללים פרטים שלא נכללו במכרז/בחוזה
כן	-	-	האם צוין מחיר ליחידה של עבודה נוספת שאיננה כלולה בחוזה
לא	-	-	האם התוספות/שינויים משפיעים על לוח זמנים לסיום העבודה
09/2016	09/2016	בביצוע	מהו תאריך הסיום של הפרוייקט בכפוף לתוספות/שינויים



בדיקת חשבונות

תב"ר 715 בניית גן ילדים בשכונת גבעת הסביונים	תב"ר 664 שיפוץ מחלקת הגביה	תב"ר 663 יעול מערכת החשמל בעיר	
כן	כן	כן	האם חשבונות הקבלנים נבדקים
כן	כן	כן	האם יש בדיקת כמויות
כן	כן	כן	האם יש בדיקת מחירים
כן	-	-	האם יש בדיקה אריתמטית
כן	לא	לא	האם יש בדיקת חישובי הצמדה
כן	כן	כן	האם נבדק אישור לביצוע העבודה
כן	כן	כן	האם נבדק אישור לטיב העבודה
מפקח של משכ"ל	מפקח ומנהל פרויקטים ותשתיות	מפקח ומנהל פרויקטים ותשתיות	מי מאשר את החשבון מבחינה כמותית
ע. גזבר וגזבר	ע. גזבר וגזבר		מי מאשר את החשבון מבחינה כספית
כן	-	-	האם בודקים את המחירים לגבי עבודות שלא נכללו בחוזה
כן		טרם הסתיים הפרויקט	האם ישנה סטייה בכמויות מכתב הכמויות המצורף לחוזה

חשבון סופי

לא	כן		האם נתקבל חשבון סופי
			אם כן:
			מה הסכומים ששולמו עבור-
	1,041,243		עבודות שנכללו בחוזה
	100%		מה האחוז מסה"כ
	35,160		עבודות נוספות לפי מחיר החוזה
	3.3%		מה האחוז מסה"כ
	-		עבודות שלא נכללו בחוזה
	-		מה האחוז מסה"כ
			אחר
			מה האחוז מסה"כ
	לא		האם הוטלו קנסות על קבלן בגין פיגור במועדי ביצוע
לא	לא	לא	האם חולטה ערבות
כן	-	-	האם נערך פרוטוקול קבלת העבודה
	עדיין לא	עדיין לא	האם מהנדס הרשות הוציא אישור על גמר העבודה



הטיפול ביתרות מענקי משרד הפנים.

הקצאת מענקי הפיתוח במשרד הפנים היא על פי נוסחה, ובשל הרצון לעודד התייעלות הוחלט לקבוע במנהל לשלטון מקומי במשרד הפנים נוהל מוסדר לטיפול ביתרות מענקי הפיתוח כמפורט לעיל:

תוקף התחייבויות לתקציבי הפיתוח הינו לשלוש שנים. במקרה שלרשות יש התחייבות לתקציב פיתוח עם יתרה (מלאה או חלקית) בתוקף, באפשרותה לפנות לאגף התקציבים במשרד הפנים לצורך הסדרת הטיפול בה. במקרה שלרשות יש התחייבות לתקציב פיתוח עם יתרה (מלאה או חלקית) שאינה בתוקף, חובה עליה לפנות לאגף התקציבים במשרד להסדרת הטיפול בה. במקרה שהרשת לא תעשה כך, ישקול המשרד את ביטול ההתחייבות.

בפני הרשות עומדות שתי אפשרויות להסדרת היתרה: הגשת בקשה להארכת התוקף, או לחילופין הגשת בקשה להסבה. ממצאי הביקורת:

מצורף נספח יתרות כלל מענקי משרד הפנים (הביקורת התייחסה למענקי פיתוח בלבד מהשנים 2015 ומטה, המופיעים בכרטסת מרכז"ה) כמפורט בנספח.

מספר בקשה 100623994 - תקציב פתוח 2014 - סקר כבישים. סכום ההקצאה 36,000 ₪. לא בוצעו תשלומים במערכת עד חודש דצמבר 2016. הפעילות החלה במהלך נובמבר 2015 ונגמרה במאי 2017. נכון לאוגוסט 2017 הבקשה עומדת על יתרה אפס. תגובת המבוקר: יש לסגור את התב"ר.

סה"כ לתקנה תקציבית 18-11-01-72 סיוע בהנגשת מבני ציבור. סך התקציב הוא 1,278,407 ₪ במצטבר. לא בוצעו תשלומים כלל נכון לחודש יולי 2017.

הסבר המבוקר - משרד הפנים משתתף ב-50% מכלל עלויות ההנגשה, וזאת על פי סקר שערך משרד הפנים. היות ולרשות אין מקור תקציבי לצורך המימון, הוסכם במשרד הפנים כי הרשות תממן את היתרה מתוך מענקי הפיתוח הנוספים שמקבלת הרשות. בישיבת המליאה 27.8.2017 נפתחו תב"רים במימון 100% משרד הפנים.

תקציב פיתוח משנת 2014 – מספר בקשה במערכת המרכבה הממשלתית 100623990, תכנית אב לשילוט. סכום ההקצאה 67,000 ₪. לא שולם כלל ע"י משרד הפנים, בטענה כי התשלומים ששולמו לספק בפועל אינם רלבנטיים לתב"ר הנוכחי. בפועל הרשות שילמה מתקציבה השוטף לספק.



בקשה 1000657247 – הקמת גני משחקים משנת 2014- התקבלו 760,613 ₪ ממשרד הפנים במהלך שנת 2017 .

בקשה 1000657248 - פרוייקט מיחשוב 2014 - התקבלו 57,592 ש"ח ממשרד הפנים במהלך שנת 2017 .

יש להקפיד כי ההרשאות ינוצלו באופן מלא, היות ולאחר 3 שנים משרד הפנים עלול לבטל הרשאות תקציביות שאינן בתוקף.
לגבי יתרות מענקים בסוף הפרויקט - יש לפנות בבקשה למשרד הפנים להסב יתרות אלו ע"פ הנוהל.

נספחים



משרד הפנים



gov
www.gov.il

תאריך הפקה: 28.05.2017

שנת ביצוע תשלומים: 2016

רשות: עיריית קרית מלאכי

תקנה: 06-05-01-53	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 06-30-02-22	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 06-30-02-29	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 18-01-01-01	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 18-01-01-26	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 18-01-01-30	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 18-01-01-40	
תשלומים: 0.00	הקצאות: 0.00 יתרה לביצוע: 0.00
תקנה: 18-01-01-43	



משרד הפנים



gov
www.gov.il

תקנה: 18-01-01-68
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-01-01-72
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-01-01-97
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-01-01-98
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-01-15-08
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-03-02-03
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-03-03-07
 תה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00
 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-01 מענק איזון לרשויות



משרד הפנים



gov
www.gov.il

בקשה: 1000748917 מענק איזון 2016 סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 23,247,093.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
איזון ינואר 2016	07.01.2016	1,936,482.85
איזון פברואר 2016	02.02.2016	1,936,482.85
איזון מרץ 2016	03.03.2016	1,936,482.85
איזון אפריל 2016	03.04.2016	1,945,781.69
איזון מאי 2016	02.05.2016	1,936,482.85
איזון יוני 2016	05.06.2016	1,936,482.85
איזון יולי 2016	03.07.2016	1,936,482.85
איזון אוגוסט 16	01.08.2016	1,936,482.85
איזון ספטמבר 16	04.09.2016	1,936,482.85
איזון אוקטובר 16	25.09.2016	1,936,482.85
איזון נובמבר 16	01.11.2016	1,936,482.85
מענק איזון 2012	01.12.2016	1,936,482.81
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		23,247,093.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

סה"כ לתקנה: הקצאות: 23,247,093.00 תשלומים: 23,247,093.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-04 מענק שר הפנים

בקשה: 1000843920 תקנת רזרבת שר 2016 סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 1,180,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
רזרבת שר 2016	29.12.2016	1,180,000.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		1,180,000.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

סה"כ לתקנה: הקצאות: 1,180,000.00 תשלומים: 1,180,000.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-07 מענק פיתוח החל משנת

בקשה: 1000257307 ר.מ - שיקום כבישים רח' בן גוריון פתוח 2010
 סכום ההקצאה בבקשה: 400,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00



משרד הפנים



gov
www.gov.il

סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 400,000.00

בקשה: 1000295603 עדכון חוקי עזר 2011 סגור
סכום ההקצאה בבקשה: 85,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
חוקי עזר	08.09.2016	72,623.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		72,623.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

בקשה: 1000405091 טיפוף מבנה העירייה 2012 פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 1,200,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
טיפוף	12.07.2016	46,020.00
מבנה מועצה	27.11.2016	755,025.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		801,045.00

סה"כ יתרה לביצוע: 398,955.00

בקשה: 1000414938 תקציב פיתוח 2012 - חוקי עזר פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 46,000.00 סה"כ שנים קודמות: 31,909.00
סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 14,091.00

בקשה: 1000417748 שיקום כביש גישה לבית עלמין - הסבה פתוח 2011
סכום ההקצאה בבקשה: 500,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 500,000.00

בקשה: 1000530538 תקציב פיתוח 2013 - סקר נכסים סגור
סכום ההקצאה בבקשה: 100,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
סקר נכסים ננ	07.02.2016	100,000.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		100,000.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

בקשה: 1000530581 תקציב פיתוח 2013 - שדרוג מערך המחשוב כול סגור
סכום ההקצאה בבקשה: 680,000.00 סה"כ שנים קודמות: 228,322.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שדרוג מערך	07.03.2016	407,363.00
שדרוג ההח	06.09.2016	44,315.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		451,678.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00



משרד הפנים



בקשה: 1000530582 תקציב פיתוח 2013 - שיפוע מחלקת פתוח
גבייה
סכום ההקצאה בבקשה: 320,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיפוע מח גבייה	11.12.2016	313,016.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		313,016.00

סה"כ יתרה לביצוע: 6,984.00

בקשה: 1000530650 תקציב פיתוח 2013 - יעול מערכת החשמל פתוח
בעיר
סכום ההקצאה בבקשה: 305,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
תאורת חשמל /	15.12.2016	180,633.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		180,633.00

סה"כ יתרה לביצוע: 124,367.00

בקשה: 1000561634 ר.מ - שיקום מערכת השקיה 2013 פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 190,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיקום השקיה	29.09.2016	188,830.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		188,830.00

סה"כ יתרה לביצוע: 1,170.00

בקשה: 1000561639 ר.מ - חיבור מקלטים לחשמל ושיקומם פתוח
2013
סכום ההקצאה בבקשה: 110,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
חיבור מקלטים	29.09.2016	77,628.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		77,628.00

סה"כ יתרה לביצוע: 32,372.00

בקשה: 1000621865 רכש גנרטור למרכז הפעלה 2014 פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 50,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
סילביה	06.09.2016	26,448.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		26,448.00

סה"כ יתרה לביצוע: 23,552.00



משרד הפנים



gov
www.gov.il

בקשה: 1000621959 רכש ערכת חפ'ק תאורה 2014 פתוח
 סכום ההקצאה בבקשה: 40,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
סילבי	06.09.2016	23,552.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		23,552.00

סה"כ יתרה לביצוע: 16,448.00

בקשה: 1000623913 תקציב פיתוח 2014 - שידרוג תאורת רחובות
 סכום ההקצאה בבקשה: 840,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
תאורת חשמל	15.12.2016	582,308.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		582,308.00

סה"כ יתרה לביצוע: 257,692.00

בקשה: 1000623914 תקציב פיתוח 2014 - מחשוב העירייה סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 200,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
מחשוב עירייה	20.11.2016	161,327.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		161,327.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

בקשה: 1000623990 תקציב פיתוח 2014 - תוכנית אב לשילוט פתוח
 סכום ההקצאה בבקשה: 67,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
 סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 67,000.00

בקשה: 1000623994 תקציב פיתוח 2014 - סקר כבישים פתוח
 סכום ההקצאה בבקשה: 36,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
 סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 36,000.00

בקשה: 1000653618 ר.מ - החלפת תאורה לתאורה חסכונית פתוח לדים
 סכום ההקצאה בבקשה: 400,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
תאורת חשמל	15.12.2016	258,820.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		258,820.00

סה"כ יתרה לביצוע: 141,180.00

בקשה: 1000703338 יעול מערכת חשמל בעיר 2015 פתוח
 סכום ההקצאה בבקשה: 441,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00



משרד הפנים



441,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
בקשה: 1000708516 שיפוע מבנה העירייה 2015	
פתוח	800,000.00:סה"כ שנים קודמות:0.00
800,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
בקשה: 1000800646 החלפת עמודי תאורה - הסבה 2014	
פתוח	200,000.00:סה"כ שנים קודמות:0.00
200,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
בקשה: 1000835642 הנגשה פיזית מוסדות ציבור - פיתוח 2016	
פתוח	700,000.00:סה"כ שנים קודמות:0.00
700,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
בקשה: 1000835644 גינות ציבוריות ברחבי העיר - פיתוח 2016	
פתוח	385,000.00:סה"כ שנים קודמות:0.00
385,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
בקשה: 1000861329 איבזור מרכז הפעלה 2016	
פתוח	100,000.00:סה"כ שנים קודמות:0.00
100,000.00:סה"כ יתרה לביצוע:	סה"כ לשנת ביצוע:0.00
3,498,139.00:תשלומים:	8,195,000.00:הקצאות:
	4,645,811.00:יתרה לביצוע:

תקנה: 18-11-01-11 מענקים בגין מעבר

סגור	1000746241:בקשה: שיפוי פנסיה צוברת 2015
14,277.00:סה"כ שנים קודמות:0.00	סה"כ לשנת ביצוע:0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
פנסיה צוברת 2015	06.01.2016	14,277.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		14,277.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

סגור	1000874824:בקשה: שיפוי פנסיה צוברת 2016
20,031.00:סה"כ שנים קודמות:0.00	סה"כ לשנת ביצוע:0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיפוי פנסיה 16	26.12.2016	20,031.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		20,031.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00



משרד הפנים



תשלומים: 34,308.00 הקצאות: 34,308.00 **סה"כ לתקנה:**
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-14 שיפוי על הנחות ארנון

בקשה: 1000855867 מענק שיפוי אזרחים ותיקים 2016 סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 23,263.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיפוי אזרחים ותי	29.12.2016	23,263.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		23,263.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

תשלומים: 23,263.00 הקצאות: 23,263.00 **סה"כ לתקנה:**
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-15 שיפוי בגין הפרשה

בקשה: 1000745964 שיפוי קופות גמל 2015 סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 3,919.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיפוי קופות גמל	06.01.2016	3,919.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		3,919.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

בקשה: 1000875069 שיפוי קופות גמל 2016 סגור
 סכום ההקצאה בבקשה: 3,251.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
שיפוי קופ"ג 16	26.12.2016	3,251.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		3,251.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

תשלומים: 7,170.00 הקצאות: 7,170.00 **סה"כ לתקנה:**
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-17 מענק לרשויות עוטף עז

בקשה: 1000426577 רכש מצלמות פתוח
 סכום ההקצאה בבקשה: 100,000.00 סה"כ שנים קודמות: 81,190.00



משרד הפנים



סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 18,810.00

בקשה: 1000426582 רכש ציוד מיגון אישי
 פתוח סכום ההקצאה בבקשה: 100,000.00 סה"כ שנים קודמות: 91,962.00
 סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 8,038.00

סה"כ לתקנה: הקצאות: 200,000.00 תשלומים: 173,152.00
 יתרה לביצוע: 26,848.00

תקנה: 18-11-01-20 תפעול מודל רב תחומי

בקשה: 1000744302 תקציבי תר"ת
 פתוח סכום ההקצאה בבקשה: 1,250,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
 סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 1,250,000.00

סה"כ לתקנה: הקצאות: 1,250,000.00 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 1,250,000.00

תקנה: 18-11-01-37 בטחון ברשויות המקומי

סה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00 תשלומים: 0.00
 יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-58 מענקים מיוחדים לרשויות

בקשה: 1000610941 מענק צוק איתן 2014 - חירום
 פתוח סכום ההקצאה בבקשה: 176,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
חזי	20.11.2016	127,002.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		127,002.00

סה"כ יתרה לביצוע: 48,998.00

בקשה: 1000800436 מענק סיוע הסכם שכר
 סגור סכום ההקצאה בבקשה: 134,827.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
סיוע הסכם שכר	20.04.2016	134,827.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		134,827.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

בקשה: 1000881943 מענקים מיוחדים 2016 סגור



משרד הפנים



סכום ההקצאה בבקשה: 215,639.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
מענק מיוחד 2016	28.12.2016	215,639.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		215,639.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

סה"כ לתקנה: 526,466.00 הקצאות: 477,468.00 תשלומים: 48,998.00 יתרה לביצוע:

תקנה: 18-11-01-60 פרויקט צוערים בשלטון

בקשה: 1000664461 פרויקט צוערים - אליו וקנין פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 231,444.00 סה"כ שנים קודמות: 43,716.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
צוערי חחח	11.07.2016	43,716.00
צוערים נבה	26.07.2016	19,287.00
צוערים הנה	03.08.2016	19,287.00
אוקטובר-דצמבר 16	21.12.2016	19,287.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		101,577.00

סה"כ יתרה לביצוע: 86,151.00

בקשה: 1000689642 פרויקט צוערים - טל כהן פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 231,444.00 סה"כ שנים קודמות: 43,716.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
צוערים נב	26.07.2016	21,858.00
צוערים ה	03.08.2016	21,858.00
צוערים ה נ	07.08.2016	19,287.00
10-12/16	11.12.2016	19,287.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		82,290.00

סה"כ יתרה לביצוע: 105,438.00

בקשה: 1000715003 פרויקט צוערים - עדן אסולין פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 231,444.00 סה"כ שנים קודמות: 14,572.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
1 עד 3 16	01.03.2016	21,858.00
צוערים נ	26.07.2016	21,858.00
צוערים ה נפה הה	03.08.2016	21,858.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		65,574.00

סה"כ יתרה לביצוע: 151,298.00

בקשה: 1000742835 פרויקט מאיץ - אליו וקנין פתוח



משרד הפנים



gov
www.gov.il

סכום ההקצאה בבקשה:	190,000.00	סה"כ שנים קודמות:	0.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00	סה"כ יתרה לביצוע:	190,000.00
בקשה: 1000742873 פרויקט מאיץ - טל כהן			
סכום ההקצאה בבקשה:	190,000.00	סה"כ שנים קודמות:	0.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00	סה"כ יתרה לביצוע:	190,000.00
בקשה: 1000742899 פרויקט מאיץ - עדן אסולין			
סכום ההקצאה בבקשה:	190,000.00	סה"כ שנים קודמות:	0.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00	סה"כ יתרה לביצוע:	190,000.00
בקשה: 1000800202 פרויקט צוערים - אור אבו			
סכום ההקצאה בבקשה:	231,444.00	סה"כ שנים קודמות:	0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
צוערים ב ג	05.09.2016	43,716.00
.10-12/16	27.12.2016	21,858.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		65,574.00

סה"כ יתרה לביצוע: 165,870.00

סה"כ לתקנה: 1,495,776.00 הקצאות: 1,495,776.00 תשלומים: 417,019.00
יתרה לביצוע: 1,078,757.00

תקנה: 18-11-01-72 סיוע בהנגשת מבני ציב

בקשה: 1000737636 הנגשת מבני ציבור 2015 - ספריה ציבורית	
סכום ההקצאה בבקשה:	25,740.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00
סה"כ יתרה לביצוע:	25,740.00
סה"כ שנים קודמות: 0.00	
בקשה: 1000739790 הנגשת מבני ציבור 2015 - בניין העירייה	
סכום ההקצאה בבקשה:	16,500.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00
סה"כ יתרה לביצוע:	16,500.00
סה"כ שנים קודמות: 0.00	
בקשה: 1000740082 הנגשת מבני ציבור 2015 המרכז להוראת מדעים	
סכום ההקצאה בבקשה:	19,800.00
סה"כ לשנת ביצוע:	0.00
סה"כ יתרה לביצוע:	19,800.00
סה"כ שנים קודמות: 0.00	
בקשה: 1000740087 הנגשת מבני ציבור 2015 מרכז להדרכת פתוח	



משרד הפנים



		נהיגה	
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סכום ההקצאה בבקשה: 20,460.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 20,460.00		
בקשה: 1000740121 הנגשת מבני לקשיש			
פתוח	ציבור 2015 - מרכז יום	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 25,740.00	
בקשה: 1000740125 הנגשת מבני לנוער			
פתוח	ציבור 2015 מועדון פיס	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 17,160.00	
בקשה: 1000740153 הנגשת מבני לגיל הז			
פתוח	ציבור 2015 מועדון פיס	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 17,160.00	
בקשה: 1000740155 הנגשת מבני			
פתוח	ציבור 2015 מועדון החייל	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 20,130.00	
בקשה: 1000740156 הנגשת מבני גלויות			
פתוח	ציבור 2015 מתנ"ס קיבוץ	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 27,390.00	
בקשה: 1000740158 הנגשת מבני בוברוב			
פתוח	ציבור 2015 מרכז קהילתי	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 249,480.00	
בקשה: 1000740159 הנגשת מבני נוער			
פתוח	ציבור 2015 היחידה לקידום פתוח	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 247,830.00	
בקשה: 1000740192 הנגשת מבני			
פתוח	ציבור 2015 -מקלטים	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 143,076.00	
בקשה: 1000740199 הנגשת מבני האזרחי			
פתוח	ציבור 2015 תחנת משמר	סה"כ שנים קודמות: 0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
		סה"כ יתרה לביצוע: 143,076.00	



משרד הפנים



gov
www.gov.il

0.00: סה"כ שנים קודמות:	19,470.00: סה"כ יתרה לביצוע:	19,470.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000740260 הנוגשת מבני לאומי			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	18,150.00: סה"כ יתרה לביצוע:	18,150.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000740262 הנוגשת מבני			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	17,820.00: סה"כ יתרה לביצוע:	17,820.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000740263 הנוגשת מבני לילדי			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	25,410.00: סה"כ יתרה לביצוע:	25,410.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000740264 הנוגשת מבני בסיכ			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	25,410.00: סה"כ יתרה לביצוע:	25,410.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885543 מרכז יום לקשיש			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	17,260.00: סה"כ יתרה לביצוע:	17,260.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885544 מרכז מדעים			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	40,200.00: סה"כ יתרה לביצוע:	40,200.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885546 היחידה לקידום נוער			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	113,041.00: סה"כ יתרה לביצוע:	113,041.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885547 מועדון גיל הזהב			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	7,840.00: סה"כ יתרה לביצוע:	7,840.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885548 בניין העירייה			
0.00: סה"כ שנים קודמות:	103,500.00: סה"כ יתרה לביצוע:	103,500.00: סכום ההקצאה בבקשה:	0.00: סה"כ לשנת ביצוע:
בקשה: 1000885549 מועדון פיס הרצל			



משרד הפנים



gov
www.gov.il

סכום ההקצאה בבקשה: 59,840.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 59,840.00

סה"כ לתקנה: **הקצאות: 1,278,407.00** תשלומים: 0.00
יתרה לביצוע: 1,278,407.00

תקנה: 18-11-01-77 מימון תכניות הבראה

בקשה: 1000598507 תוכנית הבראה קרית מלאכי 2014 פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 23,137,000.00 סה"כ שנים קודמות: 11,922,000.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
הבראה....	22.08.2016	375,000.00
הבראה....	22.08.2016	125,000.00
הבראה...	22.08.2016	500,000.00
הבראה.3.	22.08.2016	225,000.00
הבראה..	22.08.2016	450,000.00
הבראה.	22.08.2016	800,000.00
הבראה	22.08.2016	500,000.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		2,975,000.00

סה"כ יתרה לביצוע: 8,240,000.00

בקשה: 1000881807 השלמה לתכנית הבראה קרית מלאכי פתוח
סכום ההקצאה בבקשה: 837,000.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00
סה"כ לשנת ביצוע: 0.00 סה"כ יתרה לביצוע: 837,000.00

סה"כ לתקנה: **הקצאות: 23,974,000.00** תשלומים: 14,897,000.00
יתרה לביצוע: 9,077,000.00

תקנה: 18-11-01-85 תמרוץ רשויות למתן הת

בקשה: 1000810473 מענק מקס' לשימוש בתקציב הרגיל סגור
סכום ההקצאה בבקשה: 492,639.00 סה"כ שנים קודמות: 0.00

אסמכתא לתשלום	ת. תשלום	סכום ששולם לשנת ביצוע
תמרוץ התרי בניה	11.07.2016	492,639.00
סה"כ תשלומים לשנת ביצוע		492,639.00

סה"כ יתרה לביצוע: 0.00

סה"כ לתקנה: **הקצאות: 492,639.00** תשלומים: 492,639.00
יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 18-11-01-88 מענקי פיתוח ליישובי



משרד הפנים



gov
www.gov.il

פתוח	הקמת גני משחקים בשכונות הוותיקות 2014	1000657247	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	800,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 800,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 800,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	מערכות מחשוב 2014	1000657248	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	65,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 65,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 65,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	הקמת גני משחקים ברחבי העיר 2015	1000715150	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	565,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 565,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 565,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	הנגשת מבני ציבור לבעלי מוגבלויות 2015	1000715151	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	100,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 100,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 100,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	שיקום כבישים, מדרכות ברחבי העיר 2015	1000725448	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	300,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 300,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 300,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	הקמת מרכז צעירים - 2016	1000785239	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	1,100,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 1,100,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 1,100,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	הקמת מבנה נוער רווחה - 2016	1000785270	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	1,470,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 1,470,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 1,470,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
פתוח	החלפת עמודי תאורה - הסבה 2014	1000800648	בקשה:
	סה"כ שנים קודמות: 0.00	100,000.00	סכום ההקצאה בבקשה: 100,000.00
	סה"כ יתרה לביצוע: 100,000.00	0.00	סה"כ לשנת ביצוע: 0.00
	תשלומים: 0.00	4,500,000.00	סה"כ לתקנה: הקצאות: 4,500,000.00
		4,500,000.00	יתרה לביצוע: 4,500,000.00

תקנה: 57-05-09-02 מענקי פיתוח ליישובי

תשלומים: 0.00 סה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00



משרד הפנים



gov
www.gov.il

יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 57-05-09-27 מענקי פיתוח ליישובי

סה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00 תשלומים: 0.00

יתרה לביצוע: 0.00

תקנה: 57-06-02-22 מענקי פיתוח ליישובי

סה"כ לתקנה: הקצאות: 0.00 תשלומים: 0.00

יתרה לביצוע: 0.00

סה"כ לרשות

תשלומים שנים קודמות	תשלומים לשנת ביצוע	הקצאות
12,457,387.00	31,989,864.00	66,404,122.00

יתרה לביצוע	21,905,821.00
-------------	---------------

* התחייבות בתקנת "תוכנית הבראה" מתייחסת לסך הסכם ההבראה.

* במידה ומופק דוח לשנה קודמת, יש לקחת בחשבון כי היתרות בבקשות ובתקנות מעודכנות ליום 31 לדצמבר של שנת ביצוע התשלומים (השנה המבוקשת בדוח), שכן יתכן והועברו תשלומים מאותן בקשות גם בשנה הנוכחית.

* תשלומי מקדמות אם קיימים אינם נלקחים בחשבון בדו"ח זה.

* דו"ח זה אינו מטפל בבקשות מוצמדות.



דו"ח ביקורת
בנושא
מעקב אחר תיקון ליקויים





הקדמה

קיום מערך כולל של רישום ובקרה הינו כלי חשוב ואפקטיבי בארגון / רשות מקומית, והוא מאפשר לחדד את יכולות האורגנים בארגון להפיק לקחים ולתקן את הליקויים כדי שלא יחזרו בעתיד, ובכך תורם באופן ישיר לאפקטיביות של ההנהלה הבכירה בארגון. כמו כן, קיום מערך מסוג של ועדת תיקון ליקויים כרוך בהירתמות של הדרג הניהולי בארגון והנוגעים בדבר כדי להשלים את הנושאים הזקוקים לתיקון.

תקנות העירייה התשל"ד-1974 מחייבות את מבקר העירייה לכלול ולפרט בדוח השנתי לראש העיר ולוועדת הביקורת רשימת מעקב אחר תיקון הליקויים של ממצאי הביקורת משנים קודמות, הן מדוחות קודמים שהוגשו על ידו והן מדוחות חיצוניים (של מבקר המדינה, משרד הפנים וכו').

פרק זה מובא לראשונה לאחר מספר שנים, והוא מהווה אבן יסוד לתחילתם של מעקב ובקרה עתידיים. עצם קיום ביקורות המעקב מהווה תזכורת ודרבון נוסף של הנוגעים בדבר להשלים את תיקון הליקויים.

בתיקון לחוק בפקודת העיריות (מס 103) התשס"ה-2005, נוסף סעיף 170 ג (1) הקובע שיש למנות "צוות" מבין עובדי העירייה, שחבריו ימונו ע"פ הוראות סעיף 21א (ב) לחוק מבקר המדינה. הצוות ידון בדרכים לתיקון הליקויים שנמצאו בדו"ח מבקר העירייה ונידונו על ידי המועצה לפי סעיף 170ג (ה) (1) או (2), לפי העניין, ובדרכים למניעת הישנותם של הליקויים בעתיד.

הפרק הנוכחי דן במעקב אחר תיקון הליקויים שהועלו בדוח הביקורת של משרד הפנים לשנת 2015.

דיווח תיקון הליקויים שהועלו בדוח ביקורת רואה החשבון לשנת 2015

בעקבות דו"ח הביקורת המפורט של משרד הפנים לשנת 2015, התכנסה הועדה לתיקון ליקויים ביום 25.9.2016 בלשכתו של מנכ"ל העירייה. מחויבותו של צוות תיקון הליקויים היא על פי פקודת העיריות סעיף 170ג-1 (ב), הקובע כי: "הצוות ידון בדרכים ובמועדים לתיקון ליקויים שנמצאו בדוח... ובדרכים למניעת הישנותם של ליקויים בעתיד". נכחו בישיבה: מנכ"ל העירייה מר תמיר היזמי, גזבר העירייה מר צביקה דוידי ועו"ד טל כהן מהלשכה המשפטית בעירייה.

דו"ח הביקורת של משרד הפנים מכיל 4 פרקים :

פרק א' : נתונים כללים על העירייה

פרק ב' : ממצאים עיקריים שהועלו במהלך הביקורת השנה (שנת 2015).

פרק ג' : מעקב אחר תיקון ליקויים

פרק ד' : תחומי פעילות שבוקרו השנה.

הועדה התייחסה בדיונה לפרקים ב' ו-ג' על מנת לבחון ולבדוק את הממצאים, להסיק מסקנות, לתקן את הליקויים כדי למנוע את חזרתם בעתיד, ולפעול ליישום מנהל תקין.



פרק ב - הממצאים העיקריים שהועלו במהלך הביקורת לשנת 2015 :

1. ביצוע התקציב הרגיל - שינוי ההסכם בין העירייה לבין המועצה האזורית באר טוביה בדבר שינוי חלקה של העירייה בהוצאות אחזקת מכון טיהור השפכים, לא נדון בעירייה.
2. ביצוע תקציבי פיתוח - מבדיקה מעמיקה של 3 תקציבים בלתי רגילים עולה כי העירייה לא המציאה צווי התחלת עבודה ל-2 תב"רים, לא הטילה קנסות פיגורים בגינם, ולא סגרה 3 תב"רים משנת 2013 כמפורט בהמשך.
3. חייבים - בשנת הדו"ח העירייה פנתה למשרד הפנים וקיבלה אישור למחיקת חובות בסך 391 א"ש, אך מחלקת הגביה מחקה בספריה חובות בסך 137 א"ש בלבד.
4. העירייה לא פרסמה את דוח מבקר הפנים של העירייה לשנת 2013 ולא נערך דוח לשנת 2014.

פרק ג - מעקב אחר תיקון ליקויים (משנים קודמות)

1. ארנונה ומים - העירייה לא נקטה באמצעי גביה מספיקים על מנת לגבות חובות ארנונה בסך של כ-3 מיליון ₪ בסכומי הקרן משנת 2011, על פי פסקי דין חלוטים. – לא תוקן.
2. ביצוע תקציבי פיתוח - העירייה השתמשה בכספי קרנות הפיתוח ועודפים זמניים בתב"רים נטו, בסך 9,136 אלפי ₪, לצורך מימון פעילות שוטפת במסגרת התקציב הרגיל בניגוד להנחיות - לא תוקן.
3. העירייה לא הפקידה בחשבונות בנק נפרדים כספים שהתקבלו עבור תקציבי פיתוח שמיועדים לביצוע עבודות פיתוח כמתחייב מפקודת העיריות. – לא תוקן.
4. נמצאו ליקויים בתקציבים הבלתי רגילים כדלקמן: 27 תב"רים שעמדו ללא תנועה במהלך השנה, 5 תב"רים הכוללים התחייבות למענק פיתוח ממשרד הפנים שלא נוצל במשך 3 שנים ולא בוצעה פניה להארכה/ הסבה.
5. בסוף שנת הדוח היו קיימות חריגות ב-10 תב"רים, ובוצעו הוצאות מעבר למסגרת התקציבית המאושרת בסכום של 850 אלף ₪. (בשנה הקודמת היו 14 תב"רים עם חריגה בביצוע ההוצאות, בסך 457 א"ש) - לא תוקן.
6. לא ננקטו פעולות אכיפה בגין חוב בסך 165 א"ש - לא תוקן.
7. מנגנוני בקרה וביקורת פנימית - חלק מועדות החובה לא התכנסו כנדרש בשנת הדוח - לא תוקן.
8. 28 עובדים צברו מעל 55 ימי חופשה וחמישה עובדי תברואה צברו מעל 65 ימי חופשה, בניגוד לאמור באוגדן תנאי שירות חובות וזכויות של העובדים בשלטון המקומי (בשנה קודמת צברו 38 עובדים מעל 55 ימי חופשה וחמישה עובדי תברואה צברו מעל 65 ימי חופשה) - לא תוקן.
9. ניהול נכסים ובטיחות -לא הוכנו דוחות מבוקרים לשנת הדוח של התאגידים העירוניים שבבעלות העירייה - לא תוקן.



10. העירייה דרשה וקיבלה מהעמותות חוזים ומסמכי ביטוח, ומאידך היא טוענת שההקצאה טרם בוצעה. על פי טענת משרד רואי החשבון שבדק נושא זה, העיריה לא הציגה מסמכים המאפשרים את אימות הנתונים בקשר לטענותיה.

להלן התייחסות הגורמים המקצועיים בעיריית קריית מלאכי לגבי הליקויים שהועלו בדו"ח הביקורת המפורט לשנת 2015 :

פרק ב

1. תגובת גזבר העיריה - במהלך חודש אפריל 2014 הועבר מסמך למועצה האיזורית באר טוביה שכלל בקשה מחודשת להתחשבות רטרואקטיבית בין הרשויות במסגרת שימוש במט"ש משותף. בעקבות פנייה זו התקיימו מספר פגישות בין הרשויות, ובסופן הגיעו הרשויות להסכמה על כך שעיריית קריית מלאכי תזכה בסכום נוסף. אין מדובר בהסכם חדש אלא בעדכון יחס החיובים על בסיס נתונים עדכניים לגבי איכות השפכים של באר טוביה, כולל צורך בהקצאת משאבים לצורך טיפול בשפכים תעשייתיים וחקלאיים.

2. נבדקו 3 תב"רים - להלן תגובת סגנית הגזבר.

2.1 תב"ר 609 (שיפוץ אולם ספורט בי"ס עציון) בישיבת מליאה מתאריך 6/7/2016 הוגדל תב"ר זה על פי ההרשאות ממפעל הפיס בסכום 422,377 ש"ח. לא הוצא צו התחלת עבודה משתי סיבות. סיבה אחת היא שהפרויקט החל בשנת 2013 ובמהלכו הוחלפו מהנדסי העיר, ולכן צו התחלת העבודה לא אותר. סיבה נוספת היא שאין דרישה ממפעל הפיס לצו התחלת עבודה כאשר יש צורך בדיווח, ולכן לא דרשו זאת מהמהנדס. החוזה עומד על 427,015 ש"ח והתקציב עמד על סך 300,00 ש"ח, כלומר ישנו חוסר של 127,015 ש"ח. צורף כתב כמויות על סך 280,00 ש"ח, ונלקחו הוצאות בלתי צפויות בסך 12,985 ש"ח (מכתב 7/2014 החתום ע"י החשב המלווה). כמו כן לא חולטה הערבות ולא הטילו קנסות היות ולא התקבלה הוראה על כך ממהנדס העיר.

2.2 תב"ר 557 (בניית מוסד חינוכי חב"ד בניים) על פי החוזה שנחתם עם הקבלן, הקבלן היה אמור לסיים את העבודה תוך 9 חודשים מיום קבלת צו התחלת העבודה, כלומר ב-31/7/2013. בפועל, אישור המסירה היה בתאריך 28/8/2014 לפני ביצוע תוספות ותיקונים, ותעודת הסיום התקבלה ב-22/2/2016. תגובת העיריה: אישור המסירה ניתן בגמר עבודות ואכלוס המבנה. תעודת סיום ניתנה לאחר שנת בדק, כשנה לאחר תעודת המסירה ולאחר תיקון הליקויים שנתגלו במהלך שנת הבדק.

2.3 תב"ר 610 (שיפוץ אולם ספורט בי"ס הראל) העירייה לא עדכנה בספריה את הגדלת תקציב מפעל הפיס ל-642 אש"ח, ע"פ הודעת מפעל הפיס מיום 17/2/14. כמו כן לא הומצא צו התחלת עבודה לתב"ר זה. החוזה נחתם בחודש 11/13. על פי האמור בחוזה, העבודה היתה צריכה להסתיים תוך 60 ימים מיום קבלת צו התחלת העבודה, אך כאמור בסעיף 2 לעיל העיריה לא המציאה צו התחלת עבודה.



- העירייה לא המציאה מסמכים לחילוט הערבות / הטלת קנסות על הקבלן, למרות הפיגור לכאורה המתואר לעיל. תגובת העירייה - בישיבת המליאה יעודכן התקציב בהתאם להרשאה המעודכנת של מפעל הפיס. צו תחילת עבודה לא אותר, ולמרות הפיגורים לא הוטלו קנסות ולא חולטה הערבות של הקבלן המבצע.
3. תשובתו של מנהל הגבייה באשר לאי ההתאמה בדווח על מחיקות -2015 היתה הינה בגדר המלצה וטרם אושרו סופית לשנת הדו"ח.
4. דוח מבקר העירייה לשנת 2013 לא פורסם במועד, היות ובתקופת מועד פרסום הדוח לשנת 2013 (באמצע 2014) לא היה בעיריית קריית מלאכי מבקר פנים. לפיכך, על פי סעיף 170ג (ו) לפקודת העיריות "לא יפרסם אדם דוח מן האמורים בסעיפים בסעיף זה ... ולא יפרסם ממצא ביקורת של מבקר העירייה ... באישור הועדה, להתיר פרסום כאמור ...". כל עוד דוח הביקורת לא הושלם אין לפרסמו או לפרסם חלקים ממנו ללא אישור המבקר וועדת הביקורת.
- לגבי דוח הביקורת לשנת 2014, באותה שנה לא היה כלל מבקר פנים בעירייה.

פרק ג - מעקב אחר תיקון ליקויים

1. לגבי 3,000 אש"ח שעבורם ניתנו פסקי דין חלוטים, חלקם בטיפול הוצל"פ וחלקם בתהליך מחיקת חוב/הסדר פשרה.
2. העירייה השתמשה בכספי קרנות הפיתוח ועודפים זמניים נטו בתב"רים לפני שנת 2014. משנה זו, היטלי הפיתוח שנגבים מנוהלים במשק כספים סגור ובחשבונות המיועדים לכך. הליקוי לא יתוקן מבחינת רואה החשבון המבקר כל עוד הסכום לעיל לא יוחזר לחשבונות היטלי הפיתוח. בשל מצבה הכלכלי של עיריית קריית מלאכי ולאור העובדה כי הרשות נמצאת בתכנית הבראה, אין כרגע ביכולה של הרשות להפריש כספים מתקציבה השוטף לטובת כיסוי הגירעונות בחשבונות היטלי הפיתוח.
3. משנת 2014 כל הכספים שהתקבלו בגין היטלים מופקדים לחשבונות נפרדים, בהתאם להנחיות משרד הפנים.



.4

מס סידורי	מס תב"ר	שם התב"ר	הסבר
1	236	תוכנית ב' לתחבורה	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
2	380	תכנית אב לניקוז	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
3	416	הקמת פיס ירוק גינה ציבורית	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
4	458	פיתוח רחובות מצדה והשפלה	סגור
5	476	מעגל תנועה צ' ויצמן / בר יהודה	סגור
6	518	הריסת גדר ובניית מדרכה	סגור
7	522	קיר תומך באצטדיון	בהסבה
8	524	שיקום כביש בן גוריון	בביצוע 2016
9	529	פיתוח חניה ומדרכות ברח' הגליל	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
10	535	אולם ספורט בי"ס הראל	סגור
11	558	בניית מוסד חינוכי אלי כהן	נשארו ללא תנועה במהלך שנת 2016
12	572	הנגשת 2 כיתות בית חנה	נשארו ללא תנועה במהלך שנת 2016
13	573	הנגשת 2 כיתות חב"ד בנות	נשארו ללא תנועה במהלך שנת 2016
14	578	שיפוץ מבנה העירייה	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
15	586	תכנית מערכתית לחיזוק מערכת החינוך	סגור
16	587	רווחה חינוכית 9-12/2012	סגור
17	588	שיקום שכונות (חינוך) 9-12-2012	סגור
18	624	תיקוני אספלט ברח' העיר	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
19	630	תיקון שבר ביוב רח' המב"ר	סגור
20	634	תיקון מט"ש תימורים	סגור
21	643	תוכנית חומש במסגרת שיקום שכונות	סגור
22	644	עו"ז לתמורה - מקיף דתי בית חנה	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
23	646	שיפוץ מתקני משחקים	נשארו ללא תנועה במהלך שנת 2016
24	661	רכישת מתקני בטחון מוסדות חינוך	מיועד לסגירה בחודש 12/2016
25	690	רכישת מתקני בטחון	נשארו ללא תנועה במהלך שנת 2016
26	706	הצטיידות תשתיות	בביצוע 2016
27	707	הסדרת צומת ז'בוטינסקי / וורדים	בביצוע 2016



.5

מס סידורי	מספר תב"ר	שם תב"ר	הכנסות מצטברות בש"ח ליום 31/12/15	הוצאות מצטברות בש"ח ליום 31/12/15	גרעון מימוני בש"ח ליום 31/12/15	הסבר	הערות	סטטוס
1	654	קו סניקה לביוב	0	163,409	163,409	הגרעון צפוי להיסגר כנגד דיווח למשרד השיכון	לדוח עד 15/06/16 לבדוק מול יחיאל לביא	טרם התקבלו כספים ממשרד השיכון
2	440	הנגשת תחנת אוטובוסים	119,954	193,003	73,049	דוח למשרד התחבורה. טרם התקבלו כספים, נדרשת העברת נתונים נוספים	לבדוק מול יחיאל כהן האם הועברו רשימות תחנות לאבי רמות 052-8390550	טרם התקבלו כספים ממשרד התחבורה
3	703	סימון כבישים ומתקני בטיחות	10,591	104,412	93,821	דוח למשרד התחבורה. טרם התקבלו כספים	לבדוק מול רבקה בן פורת	04/09/16 התקבל 77968 ₪
4	578	שיפוץ מבנה עיריה	0	46,020	46,020	דוח למשרד הפנים. ממתין לאישור השלמת המימון	להיות במעקב מול חברת אספקט 03-9517620	12/07/16 התקבל 40602 ₪
5	662	תקציב פיתוח 2013 סקר נכסים	0	100,000	100,000	בתאריך 07/02/16 התקבלו כספים ממשרד הפנים עבור הפחיקט בגובה ההוצאה. התב"ר ייסגר בשיבת המליאה הקרובה.	התב"ר ייסגר בשיבת המליאה בחודש 07/2016	0/02/2016 התקבל 100,000 ₪
6	664	שיפוץ מחלקת גביה	0	32,860	32,860	פרויקט בביצוע בשנת 2016 יידוח בשנת כספים 2016	ידוח למשרד הפנים עד 15/06/2016	28/11/16 התקבל 755,25 ₪



מס סידורי	מספר תב"ר	שם תב"ר	הכנסות מצטברות בש"ח ליום 31/12/15	הוצאות מצטברות בש"ח ליום 31/12/15	גרעון מימוני בש"ח ליום 31/12/15	הסבר	הערות	סטטוס
7	665	שדרוג מערך המיחשוב	566,322	1,116,021	549,699	בתאריך 08/03/16 התקבלו כספים עבור דיווח. נכון להיום ההכנסות עומדות על סך 973,655. היתרה תדווח במהלך חודש יוני 2016.	דיווח למשרד הפנים עד 15/06/2016	במהלך 2016 התקבל ₪ 586,000
8	726	הקמת גני משחקים בשכונות ותיקות	0	76,518	76,518	דווח למשרד השיכון טרם התקבלו כספים	דיווח למשרד השיכון עד 15/06/2016	בטיפול במשרד השיכון
9	758	הקמת קיר תומך ברחוב סאן דייגו	75,000	76,050	1,050	דווח למשרד השיכון. טרם התקבלו כספים	להיות במעקב מול משרד השיכון עבור מועד התשלום	בתאריך 21/06/16 התקבל ₪ 86,000
10	548	הקמת מושבים במגרש כדורסל	15,000	69,058	54,058	טרם דווח	טרם דווח	
11	609	שיפוץ אולם ספורט ב"ס עציין	357,088	408,138	51,050	הגרעון ייסגר כנגד דיווח למפעל הפיס	דיווח למפעל הפיס 15/06/2016	

6. העובד הוחתם על הקפאת חובו. הוא משלם חיוב שוטף במלואו משנת 2006 ועד היום.
7. ועדות החובה לא התכנסו כנדרש. החל משנת 2016 מרבית ועדות החובה התכנסו.
8. בחודש דצמבר 2015 נוכו ימי חופשה צבורים מעל המכסה המותרת לעובדים.
9. מדובר בשני תאגידים עירוניים: החברה הכלכלית לפיתוח ק. מלאכי - לא הייתה פעילה בשנת הדו"ח. הקרן לפיתוח קריית מלאכי- נערך דוח מבוקר חיצוני.
10. אין מניעה והנחייה שלא יוצג כל מסמך שהעירייה תידרש להציג לשם התנהלות תקינה ושקיפות מלאה.



כאמור הצוות דן בליקויים לעיל והנחה את מנהלי האגפים בעירייה לתקן את הליקויים לעיל.

תקציבים בלתי רגילים - יש לבצע מעקב שוטף על בסיס חודשי ולדווח למנהל הפרויקטים, למנכ"ל ולגזבר על אופן מימוש התקציב וביצוע מול העבודות בשטח. יש להוציא נוהל עבודה מסודר, לערוך צ'ק ליסט מסודר ולגבות את המסמכים על מנת שלא ייחסרו טפסים כאלו או אחרים בעת הדיווח למשרדי הממשלה או בעת ביקורת/דיון משפטי וכו'. מחיקת חובות מול משרד הפנים - יש לבדוק כי סך החובות המדווחים ממחלקת הגבייה תואם את הדיווחים למשרד הפנים.