

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



תאריך: 3 בינואר, 2013

לכבוד
מר כרמל נסראלדין – ראש המועצה
חברי המועצה המקומית דלית אל כרמל
צוות מעקב אחר תיקון ליקויים במו"מ דלית אל כרמל

אדון/גברת נכבד/ה;

הנדון : תמצית דו"ח הביקורת לשנת 2011 (א)

1. א. דו"ח הביקורת לשנת 2011 (א) הרצ"ב כולל התייחסויות המבוקרים וראשי האגפים במועצה שהועברו לביקורת עד לחודש ספטמבר 2012.

ב. הדו"ח כולל עדכונים שהובאו לידיעת מבקרת המועצה עד חודש יולי 2012.

ג. הדו"ח נדון בישיבות וועדת הביקורת; הוועדה סיימה את דיוניה בתאריך 9.12.12. הדו"ח כולל את סיכומי ישיבות ועדת הביקורת במועצה.

2. להלן עיקר הממצאים לפי נושאים עיקריים :

א. גביית כספיים וחשבונות:

1. לא נוהלו פעולות האכיפה לגביית חובות שביצעה חברת ביצורית ממשרדי המועצה, ולא נשמר תיעוד מלא שלהן במאגרי המידע של מחלקת הגביה בניגוד להוראות חוזה ההתקשרות בין החברה לבין המועצה, דבר אשר נוגד את כללי המינהל התקין לקיים את חובת ההנמקה.

2. בשנת 2010 ועדת ההנחות על קביעת הארנונה אישרה הנחות רטרואקטיבית בגין חובות שנצברו בשנים קודמות בניגוד להוראות הדין ושלא במסגרת הליך מחיקת חובות כדין.

אושרו הנחות שאינן מבוססות על אסמכתאות מלאות שמוכיחות את הזכאות להנחה לאותה תקופה בגינה מבוקשת ההנחה, ולא נדרש מידע נוסף להוכחת הכנסות המבקש ושותפיו למגורים.

ישנן בקשות למתן ההנחות אשר אינן חתומות ואינן מפורטות. בקשות הנחה למחזיק נזקק לא הועברו לחוות דעתו של גזבר המועצה ושל מנהל מחלקת הרווחה במועצה כבסיס להחלטות הוועדה.

החלטות הוועדה אינן מנומקות; והן לא אושרו על-ידי החשב המלווה שכינה באותה תקופה.

לא בוטלו ההנחות מאחר ולא נפרעה היתרה עד לתאריך 31 בדצמבר 2010.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



3. לא בוצעו קריאות של מכשירי מדידת מים בפועל ובאופן סדיר כמתחייב בדיון, אף בתקופות מסוימות בוצעו הערכות!
בתקופות מסוימות היה עיכוב בהכנת חשבונות מים תקופתיים, בשל עיכוב בקליטת נתוני קריאות מדי המים ואימותם או בשל עיכוב בביצוע שירות זה כאמור.
עיכוב כאמור עלול לפגוע בהכנסות וביעדי התקציב של מפעל המים, ומקשה על תיקון מכשירי מדידת המים שנתגלו כי אינם תקינים.
4. צו המסים לשנת 2012 כלל העלאה בשיעור 10% בתעריף לבנקים ולחברות הביטוח, נוסף לשתי העלאות מדי שנה לאחר ביטול האיחוד (קרי: 2010 ו- 2011), אשר לא אושרו על-ידי שני השרים: הפנים והאוצר. חרף ההעלאה האמורה ויצירת סיווג חדש, לא הוגשה בקשה לאישור שני השרים. החיוב והגביה היו בהתאם לשינויים אלה, אף בטרם אושרו השינויים בצו על-ידי שני השרים.
5. המועצה לא פעלה ליישם את ההנחיות לענין דרך מינוי ועדת הערר לארנונה ופעולתה שנכללו בחוזר מנכ"ל משרד הפנים מספר 1/12.
יו"ר ועדת הערר לארנונה אינו עורך-דין בהשכלתו ואינו מקיים תנאי הכשירות שנקבעו בנוהל. לא נבדק באמצעות היועץ המשפטי האם חבר מחברי ועדת הערר המכהנת עלול להימצא במצב של ניגוד עניינים.
6. הבדיקה העלתה כי היה עיכוב בהעברת יתרות בגביה לשנת 2010 ולשנת 2011.
כמו כן, לא עודכנו חשבונות המשלמים במערכת גביה בכספים ששילמו במשירין לחברת ביצורית תחת שיקים חוזרים.
7. גביית חובות באשראי ובתשלומים מתבצעת בערכים נומינליים, ללא חיוב בהפרשי הצמדה וריבית ממועד העסקה ועד מועד פירעון המלא כמתחייב בחוק.
הגביה מתבצעת בפריסה "נוחה" שלא בהתאם לצו המסים, בתשלומים דחויים לרבעון האחרון לשנה המס או לשנה העוקבת. במועד הביקורת, לא היו נוהל והנחיות לגביה בקופת המועצה.
8. סדרי שמירת הכספים המתקבלים בקופת המועצה ואבטחתם אינה נאותה.
9. המועצה העסיקה חברה למתן שירותי יעוץ פיננסי והנהלת חשבונות בניגוד להוראות הדיון, החל מהרבעון האחרון לשנת 2010 ובהמשך במהלך שנת 2011. ככל הנראה לא נחתם חוזה התקשרות עם החברה לתקופה הנמשכת מחודש 4/2010 ועד לחודש 2/2012.
10. במהלך חודשי הקיץ 2011 לא ניתנו שירותי הנהלת חשבונות סדירים באמצעות החברה.
השירות ניתן בהיקף מצומצם בשל מחאת החברה על פיגור בתשלום שכר הטרחה כנטען; כתוצאה מכך נוצר פיגור בקליטת הנתונים במערכת הנהלת חשבונות ובעדכון ספרי המועצה.
בנוסף, עלה חשש לניגוד עניינים מאחר ומנהל החברה דן משמש רואה-חשבון של החברה אשר העניקה שירותי היסעי תלמידים.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



11. המועצה הזמינה הצעות מחיר למתן שירותי ייעוץ חשבונאי והנהלת חשבונות במהלך הרבעון הראשון לשנת 2012. במעמד הפניה למציעים לא נקבעו ולא פורסמו אמות המידה להכרעה ואת תמהיל השקלול. תקופת ההתקשרות כולל אופציות הנה 6 שנים, שהינה ארוכה מדי.

ב. סוגיות בחינור וברווחה :

1. בוצעה גביה מההורים לילדים בגילאי 3-4 תחת שכר לימוד או דמי רישום בעבור שנות הלימודים תשע"ב ותשע"א בניגוד לדין. המועצה המקומית היא זאת שהיתה אמורה להשלים את 10% שלא תוקצבו על-ידי משרד החינוך ולא ההורים, במסגרת צו לימוד חובה לשנת 2011.

יתרה מזו, על-פי נתוני התקציב לשנת תשע"א לא היתה הצדקה לגביה, מאחר ונשארה יתרה תקציבית.

2. הגביה מהורים בעבור ביטוח תאונות אישיות התבצעה במוסדות החינוך המוכרים שפועלים בתחום המועצה, אך לא הועברו למועצה המקומית הכספים שנגבו, מאחר והמועצה אחראית על ביטוח תלמידים בתאונות אישיות, בין היתר, מוסדות חינוך מוכרים שמפעילים ארגון נעמת ורשת אורט בתחום המועצה.

3. נדרשו ההורים לשלם ונגבו כספים מההורים תחת פעילויות או רכישות שממומנו על-ידי המדינה או המועצה המקומית, שאסור היה לגבות אותם. ראה פירוט בדו"ח.

4. ברוב מוסדות החינוך לא יצא חוזר להורים תקני ומפורט כקבוע בהוראות משרד החינוך, הן בעבור תשלומי רשות והן בעבור רכישת שירותים או מוצרים מרוכזת מרצון.

5. נוסח הקבלות שהנפיקו רוב מוסדות החינוך היסודיים והקדם-יסודיים לא היה תקין.

ניהול חשבונות הבנק בקדם יסודי לא התנהל כמתחייב בחוק, דהיינו שני חשבונות בנק – אחד הינו חשבון ייעודי לניהול כספי הורים, והאחר הוא חשבון מרכזי לניהול תקבולים ממוסדות ותשלומי חובה.

6. לא הוגשו למועצה דו"חות כספיים של מוסדות החינוך הרשמיים בתום שנת הלימודים תשע"א. ההעברות הכספיות מהמועצה למוסדות החינוך בשנת תשע"א לא היו סדירות.

לא הועבר למועצה רישום של מצאי ושל הבלאי שניהל המוסד החינוכי הרשמי מדי שנה, וזאת במידה והתנהל. במקביל, לא קיימה המועצה פיקוח על כך, מדי שנה.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



7. נתקבלו תרומות במוסדות החינוך בניגוד להנחיות משרד החינוך לענין זה, כולל תרומות של פריטים שהמדינה או המועצה חייבת בהן. נתקבלו תרומות ללא תיאום מלא עם רשות החינוך המקומית, וזאת מראש ולא בדיעבד.
8. הבדיקה העלתה כי בית-ספר טכנולוגי נמצא באחריות התמ"ת ואינו תחת פיקוח משרד החינוך, וזאת החל מאמצע שנת הלימודים תשע"א !
9. גן נעמת המופעל בתחום המועצה היה משויך למגזר הערבי; לא התקיים ביקור סדיר בגן הילדים.
- המועצה לא ניהלה רישום לגן ילדים זה בהתאם לנוהל רישום במוסד חינוכי מוכר ולא רשמי. קיים פער בין הרישום במועצה לבין נתוני משרד החינוך לשנת תשע"ב. נעמת קיבלה תקצוב ממשרד החינוך בעבור 7 תלמידים שאינם משובצים בגן זה.
10. הפניית תלמידים במוסד חינוכי מקומי לרכישת חולצות בית-ספריות, בצבע שונה מזה שהיה בשנה אשתקד, מספק בלעדי, נעשתה בניגוד להוראות המינהל של משרד החינוך, כשלא מדובר ברכישה מרוכזת מרצון כדן.
11. לא מבוצעת שמירה לסרטים המצולמים במצלמות שהותקנו במוסדות חינוך ולא מתקיימת אבטחה למידע זה.
12. במועד הביקורת, מרחבים מוגנים במספר מוסדות חינוך קדם-יסודיים שימשו כמחסנים.
13. נפתחה שנת הלימודים תשע"ב למרות קיומם של מפגעים בטיחותיים וסביבתיים במוסדות החינוך.
- בוצעו שינויים במבנים המשמשים מוסדות החינוך קדם-יסודיים ללא מעורבות מחלקת ההנדסה במועצה.
14. מדידת צריכת המים וצריכת החשמל במספר מבנים שכורים המשמשים את המועצה כמוסדות החינוך שפועלים בתחומה, אינה נעשית בנפרד מהשימוש והצריכה הכוללת במבנה הראשי.
15. במכרז למתן שירותי היסעי תלמידים בחינוך מיוחד שנערך בחודש 8/2011 נפלו ליקויים ופגמים רבים.
- בדיקת המסמכים שצורפו להצעת המחיר שהגישה החברה להיסעי תלמידים בחינוך מיוחד, העלתה כי לא הוגשו ולא הוצגו פרטים ואישורים מהותיים שהוגדרו כתנאי סף במסמכי המכרז, אף לא נמסרו פרטים מהותיים אלה בשלב ההתקשרות.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



16. ניתנו שירותי היסעי חניכים רווחתיים למסגרות טיפוליות ללא עריכת מכרז כדין שיכלול מפרט טכני ותנאים מוקדמים להשתתפות, וללא עריכת חוזה התקשרות המסדיר את מערכת היחסים בין המועצה לבין נותן השירות כמתחייב.

נוסף על כך, עולה חשש לניגוד עניינים בשל קשר העבודה בין נותן השירות לבין הממונה על השירות מטעם המועצה, דבר המחייב את בדיקת היועץ המשפטי לכך כקבוע בהנחיות משרד הפנים.

גביה תחת ההשתתפות העצמית של החניכים למעון חוסן היתה חלקית, לעומת זאת ההשתתפות העצמית של החניכים למע"ש נגבית במשירין מהחניכים על ידי המסיע ואינה מופקדת בקופת המועצה.

17. המועצה הזמינה שירותי שמירה במחלקת הרווחה מהחברה הזכיינית במכרז המשותף לשמירה ולאבטחה במוסדות החינוך שערכה החברה למשק וכלכלה, כמציע יחיד, לסוג שירות אחר (קרי: שמירה בלשכת הרווחה) שלא נכלל במכרז המשותף ובהתמחרות מול המשכ"ל. לא נערך חוזה התקשרות למתן שירות זה.

ראה הרחבה בדו"ח. ראו המלצות בדו"ח.

ג. מינהל כללי ומשפטיות:

1. מכרז למתן שירותי הסעות תלמידים שנערך בחודש 8/2011 : לא רשמה הוועדה את נימוקיה החריגים להמלצת הוועדה על ההצעה היחידה שהוגשה ולא נמצאה חוות דעת משפטית כתובה לענין תקינות וחוקיות מסמכי ההצעה, בהיותה הצעה יחידה, במעמד ההחלטה.

נכון למועד הביקורת, המועצה הזמינה שירותי הסעות מהחברה המציעה ללא עריכת משא ומתן כפי החליטה ועדת המכרזים, וללא עריכת וחתימת חוזה התקשרות הכולל את כל האישורים הנדרשים במסמכי המכרז, וכן בהעדר אישור זמני מאת היועץ המשפטי לכך.

נוספו ונעשו תיקונים לתנאי הסף לאחר קיום ישיבת ההבהרה שמעלים את הרף ומצמצמים את יריעת המשתתפים, ככל הנראה בהעדר אישור היועץ המשפטי לכך. אחד התנאים שנוספו עוסק בהוכחת היכולת הכספית של המשתתף להכנסותיו מביצוע שירותי ההסעה; תנאי זה לא הוכח במסמכי ההצעה ובמועד קבלת ההחלטה בועדת המכרזים. הצהרה חתומה על-ידי רואה החשבון של החברה המציעה הומצאה במועד הביקורת ולא לפני כן.

חלק מהפרטים והמסמכים המהותיים היו חסרים במסמכי ההצעה.

בדיקת הודעת הפרסום שפורסמה בעיתונות מעלה מספר פגמים ומספר פרטים חסרים.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



2. המועצה מתקשרת בתחומים הנופלים ברשימת הפטור ממכרז ומסדרים בדין, שאינם בסמכות ועדת הרכש, ללא דיון והחלטה מתאימה בועדת התקשרויות / ועדת שלושה מקצועית, ובהעדר נוהל עבודה מתאים.
3. נמצאו מקרים בהם המועצה הזמינה מציעים להגיש הצעות מחיר, בין במסגרת הליך מכרזי ובין במסגרת הליך הצעות מחיר שאינו מכרזי, כשלא נקבעו תנאים מוקדמים להשתתפות במכרז או להגשת הצעות מחיר, בהתאמה לדרישות שנקבעו בהוראות הדין.
4. נמצאו מקרים בהם המועצה הזמינה או פנתה למציעים להגיש הצעות מחיר, כשלא הכינה מפרט מקצועי ו/או כתב כמויות כבסיס להצעת המחיר, או כשלא צורפה טיוטה של חוזה התקשרות, או כשניסוח הדרישות או תיאור העבודה לא היה ראוי.
5. נמצאו מקרים בהם לא הוגש אומדן לפני תום המועד שנקבע להגשת הצעות מחיר במסגרת מספר מכרזים אשר הוגדרו מכרזי "זוטא", למרות שלא קיימת ספקים וקבלנים ולא אישרה ועדת המכרזים רשימה כאמור.
6. נמצאו מקרים שהוגדרו כמכרזי "זוטא", כאשר בהזמנת המציעים להגיש הצעות מחיר נכלל סעיף המאפשר למועצה/ המזמינה לנהל משא ומתן עם מציעים לקבלת ההצעה הראויה. אפשרות אינה חוקית ואינה תקינה. ניהול משא ומתן מותר לאחר ההכרזה על הזוכה ועם המציע הזוכה.
7. לכאורה חברים בועדת המכרזים הפיצו מידע ונתונים מתוך ישיבות ועדת המכרזים שלא לאדם שהוסמך כדין לקבל אותה ידיעה, דבר שהינו פסול ואינו תקין.
8. פורסם מכרז לאחזקת ולהפעלת "תחנת מעבר" לפסולת בנין ופסולת גזם, בהעדר תשתית הנדסית המאפשרת הפעלת תחנת המעבר, נוסף לבניה ללא היתר שלא כדין כפי פורט בדו"ח הביקורת לשנת 2010. המכרז פורסם בעיתון יומי (בתפוצה ארצית) אחד בלבד, ולא בשני עיתונים יומיים כמתחייב בחוק.
- מסמכי המכרז נרכשו ממשרדו של היועץ, עמו התקשרה המועצה להכנת מסמכי המכרז וליווי המכרז, והתשלום בעבור מסמכי המכרז נתקבל במשירין על-ידי היועץ ולא הועבר לקופת המועצה !
9. בחודש פברואר 2012 המועצה התקשרה עם מפעיל טרקטור מקומי לאיסוף, הובלה ופינוי גזם משטח המועצה וריסוקו בשטח שבהחזקתו לתקופה של 60 ימים.
- המפעיל הנ"ל אינו מנהל עסקיו על-פי רישיון עסק לטיפול בפסולת, הובלתה ומחזורת כדין הן במועד ההתקשרות והן במהלכה. המועצה התקשרה עמו חרף התרעת הביקורת על כך.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



המועצה השוותה בין הצעת המפעיל לאיסוף ופינוי פסולת גזם לבין הצעות שנתקבלו במסגרת הליך ההתמחרות מול החברה למשק וכלכלה אשר כללה שני סוגי פסולת – גזם וחפצים מיושנים. אין מדובר בבסיס השוואה אחד ושיויוני בין ההצעות הנ"ל – כלומר אותן שיטות איסוף ופינוי ואותם מרכיבים.

במהלך ההתקשרות הובא לידיעת הביקורת כי הפינוי אינו מתבצע על-פי תוכנית החלוקה ולא מתבצע ניקוי לשאריות. ככל הנראה מאחר ששיטת העבודה המונהגת באמצעות טרקטור ובהעדר הפרדת זרם הפסולת אינה אפקטיבית. בד בבד, לא מתנהל פיקוח אפקטיבי אחר עבודות פינוי הגזם מצד המועצה.

10. לכאורה בחודש 1/2011 הזמינה המועצה הצעות מחיר בענין רשות שימוש בגגות של מבנים ציבוריים בתחום המועצה לצורך הקמת, הפעלת ותחזוקת מערכות לייצור חשמל פוטו-וולטאיים, שלא בדרך מכרז פומבי וללא פרסום הזמנה להגשת הצעות מחיר בפומבי.

בהליך נפלו פגמים מהותיים- הצעות המחיר שהוגשו אינן ברות השוואה; לא נקבעו תנאי סף; העדר אומדן; לא קדם תכנון מקדים כולל בדיקה מול הוועדה לתכנון ולבניה; ניתנה חוות דעת מקצועית שלא בהזמנה מאושרת מהמועצה ועוד.

בתחילת שנת 2012 : ההתקשרות עם חברה מייעצת לעריכת מכרז מתן רשות שימוש להתקנת ולתחזוקת מתקני ייצור חשמל סלולארי נעשתה בפטור ממכרז, ללא דיון ואישור בועדת שלושה/התקשרויות, וככל הנראה נערכה בדיעבד. במועד ההתקשרות עם החברה המייעצת לא היתה הצהרה/ התחייבות שמירת סודיות ומניעת ניגוד עניינים. מנהל החברה היה מעורב בהליך דלעיל ואף על-פי הצהרתו משנת 2009. בהתקשרות סוכם כי תשלום שכר הטרחה יתבצע במשירין על-ידי הזוכה במכרז שיפורסם ולא באמצעות קופת המועצה. במועד ההתקשרות לא הוצג אומדן חישוב עלויות.

11. היועץ המשפטי לא ערך בקרה תקופתית על התביעות המשפטיות המתנהלות כנגד המועצה ועל ההליכים המשפטיים שננקטו במסגרתם, שבהם מיוצגת המועצה באמצעות עורכי-דין אחרים.

מסירת הטיפול בגביית שיקים חוזרים באמצעות ביצורית ו/או עורך-דין מטעמה נעשתה ללא אישור וללא תיאום עם היועץ המשפטי החיצוני. היועץ המשפטי לא היה מעורב בהליכים המשפטיים שננקטו.

המועצה לא קיימה התחשבנות עם עורכי-הדין שייצגו אותה בהליכי גביית חובות ושיקים חוזרים בתקופת האיחוד ולפני האיחוד.

12. נחתם חוזה חדש עם היועץ המשפטי החיצוני על-פיו הועלתה התמורה בעבור מתן ייעוץ וייצוג משפטי בכ- 60% מהתמורה תחת החוזה הראשוני שנערך בשנת 2010. במועד הביקורת לא הוצג אומדן חישוב עלויות.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



ההוראה בחוזה ההתקשרות המקורי לענין מילוי תפקידי הליבה של היועץ המשפטי במועצה על-ידי היועץ המשפטי החיצוני הקבוע, בעצמו ובאופן אישי, לא יושמה הלכה למעשה ממועד חתימת החוזה ובמהלך שנת 2011.

מתן יעוץ משפטי למועצה לא היה זמין במהלך תקופת ההתקשרות ועד עריכת הביקורת, או תוך פרק זמן סביר ממועד הפניה, ואינו מנומק באמצעות חוות דעת משפטית אשר הועלתה על הכתב.

13. הועברו הצעות לחוקי עזר לדין ולאישור המועצה ללא דברי הסבר וללא חוות דעת משפטית לענין חוקיות הנוסח המוצע, חרף הערות הביקורת לכך. אף ללא אישור המשרד הממשלתי האחראי על התחום נשוא חוק העזר.

המועצה לא הפעילה חוקי עזר רבים מזה שנים, לא תיקנה ולא עדכנה את חוקי העזר לפחות אחת לחמש שנים. במספר חוקי עזר ישנים, התעריפים הם בלירות.

14. בחודש פברואר 2010 פורסמו מספר מכרזים פנימיים לאיוש משרות סטטוטוריות במועצה, אולם לא הושלמו הליכי המכרזים עד למועד הביקורת (יוני 2011), לחילופין לא בוטלו.

עד מועד פרסום הדו"ח, טרם אוישו על דרך המכרז או הושלם איוש משרות סטטוטוריות שחובה לאייש אותן על-פי דין. כגון: יועצת לקידום מעמד האשה, פקחים, מנהל רכש ואספקה, מנהל מטה בטיחות עירוני.

במועד קליטת העובדים הסטטוטוריים הבכירים, לכאורה לא בדק היועץ המשפטי את קיומו של חשש למניעת ניגוד עניינים ואינטרסים, ולא חווה את דעתו בפני המועצה במעמד אישור מינוי עובדים סטטוטוריים בכירים כקבוע בחוזר מנכ"ל משרד הפנים מספר 2/11.

15. הצעת המבנה הארגוני ומסגרת כ"א הנלווית להצעת התקציב לשנת 2012, שלא אושרו לפני כן בתקופה שלאחר ביטול האיחוד, כוללת עלות מצטברת למחלקה בלבד. מסגרת כ"א אינה כוללת את העלות פר תקן, את תיאור המשרה/התקן ואת מתח הדרגות למשרה.

המבנה הארגוני המוצע אינו כולל מספר משרות שהן משרות חובה על-פי דין. כגון : תברואן, יועצת לקידום מעמד האשה, ממונה בטיחות כללי.

במבנה הארגוני המוצע ישנן מספר סתירות. לדוגמה : כפיפות התובע העירוני למזכיר ולא ליועץ המשפטי; משרות בתחום המים והביוב למרות החובה לנהל משק המים והביוב באמצעות תאגיד.

לכאורה אין התאמה בין המבנה הארגוני לבין מסגרת כח-האדם המוגשת יחד עם הצעת תקציב המועצה לשנת 2012. לדוגמה: מבנה ההנדסה, תחום התברואה ותחום הגביה. מסגרת כ"א משקפת, כביכול, את מצגת כ"א ועלות שכר כללית לשנת 2012.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



16. בחודש 12/2011 נקלטו עובדים כאנשי מוגנות במוסדות חינוך במסגרת פרויקט עיר ללא אלימות, לא מעורבות קב"ט מוסדות החינוך, וללא בדיקת כשירותם כולל בדיקת העדר הרשעות בעבירות מין על-פי נתוני משטרת ישראל.

17. בחודש 11/2011 ניתן כתב מינוי לפלוני הממנה אותו לתפקיד מנהל מחלקת נוער במועצה, לתקופה של כ-12 חודשים, מבלי שקדם לכך מכרז כדון. לא קדם למינוי זה הליך איתור מועמדים מעין מכרזי. על כתב מינוי זה לא חתום גזבר המועצה. אין מדובר במינוי של ממלא מקום זמני לתקופה של 3 חודשים. ואין מדובר במינוי של 6 חודשים לכל המאוחר.

הליך המינוי לרבות כתב המינוי שניתן נוגד את הוראות הדין החלות בענין קליטת עובדים ואיוש משרות ברשויות מקומיות.

בקיץ 2012 פורסם מכרז פנימי ולא פומבי לאיוש משרת מנהל מחלקת נוער, שהינה משרה חדשה במועצה המקומית. הביקורת תעיר כי תקופת ההכשרה הנדרשת ממועמד במכרז פנימי היא 24 חודשים, בכפוף לכך שהמועמד אינו עובד במשרה זמנית או על בסיס שעת.

18. במועד הביקורת, המועצה לא הקימה ולא הפעילה אתר אינטרנט של המועצה ולא הזינה את האתר במידע שחובה לפרסם אותו לציבור על-פי דין. אתר האינטרנט של המועצה שהוקם לאחר מכן אינו כולל את כל סוגי המידע שחובה לפרסם אותו לציבור.

19. הביקורת העירה כי יש מקום להסדיר את הגישה למאגרי המידע הממוחשבים של המועצה, וזאת בהתאם למהות ולדרישות התפקיד המורשה להשתמש במאגרי מידע אלה.

הביקורת העירה כי יש מקום לשפר את עבודת יחידת רישוי עסקים באמצעות העמדת תוכנת להנפקת רישיון עסק תקין.

הביקורת העירה כי לשפר את תחום הרכש באמצעות פתיחת מסכי דרישה (להזמנת טובין או הזמנת שירות) בעבור כל מחלקה ראשית במועצה.

הביקורת העירה לענין מאגר המידע שמשמש את מחלקת הגביה, כי יש מקום לעדכן את כתובת המשלם לצורך מסירת דברי דואר בהתאם לכתובת הרשמית המעודכנת במשרד הפנים, מדי חודש או רבעון. קיימים מספר נכסים פיזיים שכתובתם היא עוספא.

נוסף על כך, הביקורת העירה כי רוב הנכסים המחויבים בארנונה אינם מכילים פרטי גוש וחלקה, למרות המלצות ביקורת משנים קודמות.

עוד, הביקורת העירה כי ישנם נכסים המחויבים מים ואינם מחויבים ארנונה, לכן ראוי לבדוק אחת לתקופה האם נכסים אלה מאוכלסים או ראויים לשימוש. עלו מספר מקרים שהפיזי מחויב מים בלבד למרות שהם מאוכלסים, לכן נכון לשום אותם בארנונה.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



20. ברוב האזורים בתחום המועצה אין שמות לרחובות ולסמטאות ואין מספור בתים. במשך השנים, שלושה עשורים אחרונים בערך, המועצה באמצעות ועדת השמות לא קידמה את פרויקט מתן שמות לרחובות, כיכרות וסמטאות ומספור הבתים בתחומה.

21. המועצה אינה מנהלת ארכיב כקבוע בדין ועל-כן לא מינתה ארכיונאי.

בשל ביטול האיחוד, לא נוהל מאגר מידע למסמכים בעלי ערך כספי-כלכלי ולמסמכים משפטיים שגובשו ו/או נוצרו בתקופת האיחוד, וזאת חרף המלצת הביקורת.

22. המועצה לא נקטה בצעדים אופרטיביים לאבטחת המידע ולניהול המידע שברשותה, להגנת המידע ולמניעת ניסיונות חדירה פנימיים וחיצוניים למאגרי המידע הממוחשבים שברשותה, וכן לבדיקת האם היו חדירות או התקפות או ניסיונות לכך.

המועצה לא מינתה אחראי על אבטחת המידע והגנתו.

23. המועצה כגוף ציבורי לא טיפלה במאגרי המידע החסויים כמתחייב מהוראות הדין, בין היתר, הגנתם, אבטחתם ורישומם בפנקס מאגרי מידע במשרד המשפטים.

24. במועד הביקורת, המועצה לא מינתה ממונה על אכיפת חוק חופש המידע. בקיץ 2012 מינתה המועצה את מזכיר המועצה כממונה על אכיפת חוק חופש המידע, ראוי להביא את המינוי לידיעת הציבור.

25. הביקורת תעיר כי בהעדר פרוגרמה מאושרת אשר תואמת לתוכנית המתאר המקומית ובהעדר תבחינים מאושרים, שפורסמו והובאו לידיעת הציבור, כל הקצאת מקרקעין לאחר פרסום נוהל ההקצאות, הינה הקצאה לא חוקית ואינה מתיישבת עם סדרי מינהל תקין.

26. ההתקשרות עם רשת אורט להפעלת 3 בתי-ספר על-יסודיים לא נערכה במסגרת מכרז כדין. ניהול הליך מכרזי להפעלת בית-ספר הינו ההליך הראוי והנכון ולא הקצאת המקרקעין. במצב הדברים, כשלא נקבעה פרוגרמה ולא נקבעו תבחינים ולא אושרו על-ידי המועצה, לא ניתן לאשר את ההקצאה. היועץ המשפטי נתבקש לבדוק את תקינות וחוקיות ההליכים שנעשו.

27. הביקורת העירה לענין הטיפול בסילוק פולשים משטחים ציבוריים חיובם בשימוש, בין היתר, סילוק יד של פולש לשטח ציבורי המיועד למבני ציבור בשכונת ח'רבה.

עד מועד סגירת הדו"ח, לא דווח על סטאטוס הטיפול בסילוק פולשים משטחים ציבוריים שבבעלות ובהחזקת המועצה, בין היתר, שימוש גורמים עסקיים במתקן של המגרש העירוני ובשדרות בכביש הבינעירוני הראשי על-ידי הצבת שלטים פרסומיים, לכאורה ללא היתר מהמועצה.

28. הביקורת העירה כי חלוקת כרטיסים לאירועי תרבות וספורט יתבצעו על-פי תבחינים ואמות מידה לחלוקת כרטיסים לאירועי תרבות וספורט, אשר יפורסמו באתר האינטרנט של המועצה.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



ד. הגנת הסביבה, הנדסה ובטיחות :

1. פורסם מכרז חדש לאיסוף ופינוי פסולת, שאינו מתבסס על נתונים עדכניים ועל מדיניות טיפול בפסולת, בין היתר, תוכנית אסטרטגית למחזור. לא נערכה סריקה ומספור לכלי האצירה בדלית אל כרמל, בטרם יפורסם מכרז בשיטת עלות פינוי לכלי אצירה, חרף המלצת הביקורת.
2. קיימים חיבורי ניפל – חיבור למפעל המים ללא מד-מים. רשימת חיבורים ללא מדידה שהכינה מחלקת התפעול אינה ממצה, בין היתר, מאחר ועל-פי בדיקת הביקורת בשטח קיימים חיבורים באזור מוחרקה ובית-ספר חטיבה עליונה ללא מדידה או אפשרות לשימוש ללא מדידה.
- חרף בקשת הביקורת, לא נתקבל דיווח האם המועצה פעלה לפני נוהל טיפול בגניבות מים (פעולות משפטיות כולל תיעוד של העבירה במישור פלילי ובמישור האזרחי) !
3. קיימים פיצוצי מים בצנרת שלא טופלו מזה תקופה העולה על חודשיים ! הביקורת העירה כי ראוי לקצר את זמן הטיפול בפיצוץ המים לפרק זמן סביר וקצר ככל הניתן, וליעל את עבודת מחלקת המים, וזאת במטרה למנוע בזבז מים והפסד כספי לקופת המועצה.
4. עיון ברשימת פיצוצי המים לשנת 2011 מעלה תמונה עגומה בנוגע למצב התשתיות, דבר המחייב ניתוח מעמיק ויסודי – סיבות וגורמים לפיצוצים, שכיחות, תדירות הפיצוץ פר קו, דרך התחזוקה לרבות זו של קווים זמניים. יחד עם זאת, הביקורת העירה כי יש לפעול לבניית תוכנית אב ותוכנית עבודה רב שנתית להחלפת קווי המים וגיוס מקורות תקציביים, התייעלות והורדת פחת המים, וקבלת אישור החרגה מאת משרד הפנים מחובת ניהול משק המים והביוב באמצעות תאגיד.
5. תחנת שאיבה בשכונת ואדי אל פש אינה מתוחזקת ומופעלת באופן נאות ותקין. צד אחד מורכב משתי משאבות אינו פועל בשל תחזוקה לקויה, וכי קיים סיכון להשבתת התחנה במידה ושתי המשאבות בצד האחר יושבתו מסיבה כלשהי.
- בנוסף, מנוע החירום אינו פועל בשל תחזוקה לקויה, ואף לא טופל מזה כ- 7 שנים. דבר זה נכון לכל תחנות השאיבה בתחום המועצה.
- לא נמצאו הוראות הפעלה ובטיחות תלויים במבנה התחנה. ככל הנראה לא בוצעה הדרכה בנושא הבטיחות. יתרה מזו, שטח התחנה הפך למקום אחסון לצידוד ולחומרים שאינם קשורים להפעלת תחנת השאיבה.
6. לא מתקיימת בקרת שפכים ותחזוקה מונעת סדירה.
7. הביקורת העירה יש לקיים תחזוקה מונעת והיערכות לעונת הגשמים ולעונת הקיץ, כראוי ולהנהיג כשיטת עבודה את התחזוקה המונעת. לדוגמה : ניקוי תעלות ושוחות הניקוז.

המועצה המקומית דלית אלכרמל
المجلس المحلي دالية الكرمل
Daliat El Carmel Local Municipality



8. הביקורת העירה בדבר עריכת מבדק בטיחות בענין קירות תומכים שעלולים לקרוס ולקדם את הטיפול בהסרתם או חיזוקם מפני רעידות אדמה (במידה וניתן), כדי למנוע כל סכנה לשלום הציבור ולבטיחותו. בנוסף, הביקורת העירה כי יש לקדם את הליך חיזוק המבנים מפני רעידות אדמה ואסונות טבע לפי מצב המבנה ועל-פי תוכניות המתאר המאושרות, באמצעות תוכניות עבודה אופרטיביות.
9. מרכז התרבות מופעל ללא אישור אכלוס למרות שמדובר במבנה ציבורי, וזאת חרף המלצות ביקורת משנים קודמות.
10. המועצה באמצעות מחלקת ההנדסה לא פעלה לאסוף נתונים על שינויים בצנרת המים שנעשו במשך השנים, מצנרת מתכתית לצנרת אל-מתכתית. בהתאם למיפוי זה, המחלקה תבחן את הצעדים שיש לנקוט בהם, במידה ונשקפת סכנה כלשהי.
- עד מועד סגירת הדו"ח, לא דווח מהנדס המועצה האם קיימת סכנה כלשהי שמחייבת התערבות למרות חשיבות הנושא.
11. נפתחה שנת הלימודים תשע"ב למרות שלא תוקנו כל הליקויים והמפגעים במוסדות החינוך. חלק ממפגעים אלה מהווים מפגעי בטיחות קשים. דווח על קיום מפגעי בטיחות קשים במהלך שנת הלימודים תשע"ב, שחלק מהם תוקן או הוסר במהלך שנת הלימודים.
- כחלק מההיערכות לפתיחת שנת הלימודים, לא נערכה תוכנית עבודה לתיקון המפגעים במוסדות החינוך בדרגות קדימות שונות.
- הוצאו אישורי הפעלה בטיחותיים שנתיים למוסדות החינוך על ידי מנהל הבטיחות, למרות שלא תוקנו המפגעים הבטיחותיים במוסדות החינוך, אף לשני מבנים לא היה אישור אכלוס!
12. המועצה לא פעלה לקדם את יישום פרק ההנגשה בחוק שיוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות בתחומה. לא גיבשה תוכנית אב לטיפול בנושא כדן. הביקורת העירה כי המועצה נמצאת בפיגור זמן בהיערכות ליישום פרק י' בחוק דלעיל.
- לא דווח על השלמת הסקר והמיפוי לפעילות ולתשתית ההנדסית הקיימת אשר מחייבת התאמה ושינוי בהתאם להוראות החוק.
3. אבקש לדווח על תיקון הממצאים או הטיפול בתיקון הממצאים, ברוח ההמלצות שנכללו בדו"ח, עד לסוף רבעון הראשון לשנת 2013.

בכבוד רב,

עו"ד סועאד זהראלדין-חסון
מבקרת המועצה
וממונה על תלונות הציבור

העתק: מנהלי מחלקות במועצה המקומית

טלפון : 048301908 פקס : 048394301 רחוב מספר 2 דלית אל כרמל , 30056