

המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

18.5.2021

פרוטוקול מליאה לא מן המניין מס' 62/2021
אשר התקיימה ביום שלישי תאריך 18.5.2021 בשעה 18:05
באולם הישיבות באגף הביטחון

נוכחים:

1. מר רפיק חלבי – ראש המועצה
2. מר ניסים אבו חמד – מ"מ ראש המועצה
3. מר גסאן והבה – סגן ראש המועצה
4. מר מדין מקלדה – חבר המועצה
5. מר עאמר חסיסי – חבר המועצה
6. מר האני חדיד – חבר המועצה
7. מר שמס חסון – חבר המועצה
8. מר סאמר ביראני – חבר המועצה
9. מר דאהש חלבי – מנכ"ל המועצה

לא השתתפו:

1. מר חכמאת חלבי – סגן ראש המועצה
2. מר עטא פרחאת – המשנה לראש המועצה
3. מר אמיר סאלח – חבר המועצה
4. מר יוסף חדיד – חבר המועצה
5. מר סאלח בדריה – חבר המועצה
6. מר השאם חאטום – חבר המועצה

השתתפו:

- ר"ח עדואן עדואן – גזבר המועצה
- עו"ד סועאד חסון – מבקרת המועצה

על סדר היום:

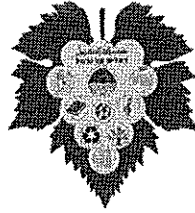
- סקירה ודיון בדוחות הביקורת של מבקרת המועצה לשנים 2017-2018, 2018-2019.

רפיק חלבי:

אני מתכבד לפתוח ישיבה מס' 62/2021. אני קראתי את הדוחות אחד לאחד. הדוחות הם בית ספר לביקורת מבחינה מקצועית. הם כתובים בבהירות, במקצועיות ועם הרבה רהיטות בכתובה. גם הסיכומים ששלחת הם חשובים. אני מברך את המבקרת על תרומתה למועצה.

שמס חסון:

אני כיו"ר וועדת הביקורת כתבתי מס' נקודות חשובות. ראשית תרשו לי חברים להודות למבקרת המועצה עו"ד סועאד חסון על העבודה המקצועית והיושרה במשך השנים שהיא כיהנה כמבקרת. סועאד עוזבת אותנו בחודשים הקרובים, אני מאחל לה הרבה הצלחה לכל אשר תפנה, בהצלחה סועאד. וועדת הביקורת עמלה במשך כהונתי ביושר, יושרה, בהגנות ומקצועיות למרות הקשיים שעברה בדרך, שהם אי קיום ישיבות רבות בגלל העדר מניין אשר הגיע בקדנציה זו לדחיית 8 ישיבות דבר שהביא למצב שכל ישיבה שלישית לקחתי החלטה וסיכומים לבדי או עם עוד חבר, מצב של נוהל לא תקין והסיבה בעיקר העדרם של חברי המועצה מהקואליציה.



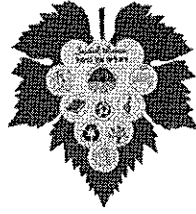
המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

- אני מסכם את הדוחות ב- 3 נקודות עיקריות :
1. העדר קיום ישיבה של צוות מעקב אחר תיקון ממצאים ברוב המקרים. לכן על ראש המועצה האחריות לקיים את כל התחייבותיו לקידום תיקון הליקויים ע"פ דוחות המבקרת.
 2. בקשר לתקציב- יש ליקויים בתפעול התקציב הרגיל והבלתי רגיל אף בחריגות ובעיקר בתב"רים, לכן דרושה בדיקה לעומק של רוב התב"רים דוגמא לכך מגרש האימונים ליד מרכז התרבות, חיזוק מבני בית ספר ג' ע"ש עבד קדור מפני רעידות אדמה, מרכז תחנת המעבר וכו'.
 3. הרבה מפעילות המועצה ובמיוחד פעולות אסטרטגיות מצריכות תוכניות אב, לחלקם נבנו ולחלקם לא ואלה שנבנו הם לא ברי ביצוע דוגמא לכך התייעלות אנרגטית וכל נושא הפסולת לכן ראינו הרבה כשלים בנושאים שונים. עקב כך רמת השירות השוטף לוקה בחסר, לכן דרוש תוכניות אסטרטגיות ארוכות טווח. אתן ברשותכם את הבמה למבקרת להציג ולסכם.

ער"ד סועאד חסון:

- אני מעלה מצגות שהכנתי. אני מציגה דוחות בעיקר לשנים 2017 ו-2018. אבל שני הדוחות שאני מציגה עודכנו וכללו דיווחים ומעקב טיפול נכון לשנת 2019.
- דוח הביקורת לשנים 2017-2018 : תקופת הביקורת היא 2016-2017. עקב נסיבות מיוחדות בשנת 2018, דבר אשר דווח עליו לוועדת הביקורת במועצה ולאגף הביקורת במשרד הפנים, נכללו ביקורות ועדכונים נכון למחצית שנת 2018 וגם שולבו דיווחים שקיבלתי נכון לסוף שנת 2018. התקציר שהופץ כלל מעקב טיפול ותיקון כולל של המנהלים והמבוקרים נכון לקיץ 2019 ע"מ שיהיה יותר עדכני ויותר רלוונטי.
- באשר לדוח לשנת 2018-2019, בעיקר מדובר בדוח לשנת 2018. תקופת הביקורת היא לשנים 2017-2018. הדוח מכיל בדיקה משלימה ועדכון סטטוס נכון לשנת 2019 למועד עריכת הדוח. התקציר מכיל מעקב טיפול והתייחסויות של מנהלים ומבוקרים שניתנו במהלך אביב 2020.
- מה שמייחד את שני הדוחות אלה הוא שניתנו התייחסויות של מבוקרים. התייחסויות המבוקרים כללו מעקב אחר תיקון ליקויים. היה שיתוף והתייחסויות של המנהלים והמבוקרים, גם הועברו הערות של ראש המועצה ששולבו בתוך הדוח. עולה כי יש התנגדות הליך של תיקון ושיפור השירות. אך עדיין יש מה לתקן ולשפר.
- המלצות הביקורת הן בשתי רמות:
- ברמה אחת, המלצות נקודתיות עקב חקירת מקרה נקודתי ונתונים נקודתיים שנכללו בבדיקת הביקורת וזה מחייב טיפול ותיקון התוצאות שלהם והשלכותיהם או הסדרה שלהם.
- הרמה השנייה היא המלצות לשיפור תהליך עתידי עם הפקת לקחים כדי למנוע שאותם ממצאים יחזרו על עצמם. זה מחייב יותר היערכות, שילוב בתוכניות עבודה, כינוס צוות לתיקון ליקויים ושיפור ותיקון הליקויים בתהליכי עבודה ע"מ לצמצם ולהפחית את הסיכונים ואת הישנות הליקויים.
- בראיה כוללת, מה שמאפיין את ממצאי הביקורת בדוחות לשנים 2017-2019, גם דוח הביקורת שנדון בו בשבוע הבא, הוא:
- העדר ניהול מתכלל – תיאום וסנכרון, עמידה ביעדים וביצוע תוכנית עבודה מאושרת. לא היו מדדים ומעקב אחר ביצוע תוכניות עבודה, דבר שמחייב טיפול ברמת הארגון כממצא רוחבי.
 - העדר מדיניות, תוכנית עבודה אסטרטגית תומכת ונוהלי עבודה ומעקב אחר יישום. זה ממצא רוחבי שעולה וחוזר על עצמו ביותר מדוח אחד.
 - כשל בבקורות – העדר בקורות או בקורות לא נאותות ולא מספיקות יעילות מדובר בבקורות תפעולית וכספית.
 - מוקדי גביה – היעדר בקרה ופיקוח יעיל, שיקוף ההנכסות והתאמות. גם בדוח הביקורת לשנת 2020 נכלל מוקד גביה נוסף.
 - היעדר התאמות וממשקים חסרים או לא יעילים.
 - הקפדה על ממשל תאגידי תקין. ישנה חשיבות להנמקה, תיעוד, ניהול המידע, תיאום וסנכרון, אי חריגה מסמכות.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

אלה ממצאים רוחביים שעולים בשני הדוחות. שיטות הביקורת הן שונות ומגוונות. ביקורת מעקב אחר תיקון ממצאי ביקורת משנים קודמות מופיעה באופן חזק בשני הדוחות.

אציג את תקציר דוח ביקורת לשנים 2018 – 2017 ואעלה את המצגת לתקציר זה –

נושא ראשון הוא גביית כספים במרכז תרבות –

בלט בו העדר הבקורות וההתאמות. גם הבקרה התפעולית לעניין ניהול מרכז התרבות ותפעולו, הגדרת תקנון למשתמש, שכירות של אולם/ חדר ואפשרות שימוש הכל טעון שיפור.

הביקורת מתייחסת לשתי תקופות – שימוש בקבלות ידניות ולאחר מכן שימוש בתוכנת ניהול גביה שנקראת קלאבטק. הופעלה תוכנה ממוחשבת לניהול ורישום הכנסות. היה שימוש בקבלות ידניות ואחר כך היה שימוש בתוכנת ניהול גביה ממוחשבת זו, שאינה מקושרת למערכת עיבוד הנתונים המרכזית של המועצה שהופעלה באותה תקופה. אין ממשק ישיר לתוכנה זו.

בנוסף עולה כי הגזבר הכין נוהל גביית כספים במרכז התרבות בסוף חודש אוקטובר 2014 אך לצערי אותו נוהל לא יושם. במסגרת התייחסויות לדוח הביקורת, גזבר המועצה מסר שהוא יפעל לרענן את הנהלים, יתקן את הממצאים ויפעל לקיים יותר בקורות והתאמות.

לא הייתה בדיקה להכנסות במרכז התרבות. התאמות הכנסות של מרכז תרבות שנעשו על ידי מערכת הנהלת חשבונות במועצה הן ברמת התאמות מול דפי חשבון בנק כלומר מה שהופקד בחשבון הבנק. אבל לא הייתה שום בדיקה על ידי הנהלת חשבונות להכנסות מרכז התרבות ברמת ההתאמה השנתית והרבעונית, וזה חשוב שיהיה בשגרה. גם שיקים חוזרים זה חלק מפעולות ההתאמה. בנוסף עלה בדוח נושא אכיפה וגביית בגין ההשתתפות חשוב שיהיה ויתקיים. אני מדגישה את הנושאים שיש לפעול לתיקונם.

נושא מרכזי נוסף בדוח זה הוא נכסים שכורים לשימוש המועצה –

מדובר בנכסים שהמועצה שכרה לקיום פעילות עירונית בעיקר מוסדות חינוך ורווחה. הבדיקה התמקדה בחוזי שכירות שהיו בשנת 2017. קיימים שני סוגים של חוזי השכירות שנכללו בבדיקת הביקורת. קבוצה ראשונה כולל שכירויות ישנות שהחלו לפני שנת 2017. הקבוצה האחרת כולל שכירויות חדשות שנעשו במהלך שנת 2017. הבדיקה כללה כ- 30 חוזים. מה שמייחד את נושא השכירות הוא שאין במועצה נוהל שכירות נכסים וגם אין גורם מתכלל ומנהל את נושא זה מתחילתו ועד סיומו, כלומר משלב הראשוני לפני שנולד חוזה השכירות ועד סיומו כולל תשלום התמורה והדיווח על תשלום המסים. היו מספר תפיסות ושימוש בנכסים על ידי המועצה במיוחד באזור המועצה שלא היו חוזי שכירות מוסדרים לפני תחילת השימוש. דבר שרצוי ומומלץ לא לאפשר אותו בעתיד. לא התקיימו בקרה ומעקב אחר השלמת הדרישות וקיום התנאים שנקבעו או סוכמו. זה תחום דורש מומחיות וידע.

ר"ח עדואן עדואן:

כל השכירויות מתוקצבות בתקציב השנתי של המועצה, התשלומים מתבצעים באופן סדיר, יש חוזים והחוזים מתחדשים בזמן. חוזים ארוכי טווח.

ע"ד סועאד חסון:

לפי הביקורת שנערכה, לא היה תשלום באופן סדיר. צריך לקיים דיון בנושא השכירות בפני וועדת רכש או בפני וועדה אחרת שתתמנה לכך. זה מחייב קיום דיון שנתי בסטאטוס השכירויות וחוזי השכירות, בין היתר חידוש והארכת תוקף חוזה השכירות, ביטול או הפסקת השכירות והחזרת המצב לקדמותו באותו נכס מושכר.

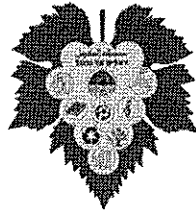
ר"ח עדואן עדואן:

אנחנו מביאים את בחירת השכירות לוועדת רכש.

ע"ד סועאד חסון:

היו התקשרויות ללא החלטה. היו התקשרויות חדשות שהיו אמורות לעלות בפני ועדת רכש למתן החלטה. אני מפנה אותכם לדוח המפורט.

נושא שכירויות מחייב בדיקה כל שנה ולהעביר הודעה מסודרת.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

שם חסון:

חסר משאבים שיטפלו בנושא השכירויות. חלק מהוועדות במועצה לא מתכנסות.

רפיק חלבי:

צריך לנהל את זה נכון. היו שכירויות חדשות שנה שעברה וגם לפני 3 שנים. צריך לקיים דיון בוועדת הרכש לפחות פעם אחת בשנה.

עו"ד סועאד חסון:

חשוב לי להדגיש בפניכם כי המועצה קבעה ופירסמה תנאים לשכירות במסגרת הודעה להשכרת שחשוב לבדוק האם מתקיימים ומיושמים ולקבוע מי אחראי על ביצוע התאמות באותו נכס שהמועצה תשכור. נדרש היתר בניה ושימוש מתאים לאותו יעוד, סידורי חניה ונגישות. צריך להתאים את הנכס המושכר, דבר זה לא מקוים וחשוב שיהיה. דבר נוסף שעלה הוא כי צריך לבדוק את סבירות דמי השכירות והמחירים. חשוב להיעזר בשמאי או מומחה בקביעת תמורה ובדיקת הסבירות של המחיר המוצע, או לבדוק זאת לפי אמות מידה שייקבעו. חשוב להתייחס לענין תשלום המסים שיחולו. נעשתה בדיקה יסודית בנושא ביקורת שכירות נכסים ושווה ליישם את ההמלצות שנכללו באותה ביקורת. אציין כי בנושא זה, גם בנושאים נוספים של ניהול ההליך המכריזי ותביעות רכוש ופגיעות בנכסי המועצה, היה לי קושי באיסוף הניתונים וביצוע הבדיקה, מאחר והמידע לא היה מרוכז במקום אחד שמאפשר קבלת תמונה שלמה. המידע מפוזר וחסר סדר בתיוק ובמידע. אכן יש תהליך טיפול. אני מברכת על מהלך של ניהול חוזים והתקשרויות בשנת 2020, אך זה כשלעצמו אינו מספיק בניהול תחום שכירות נכסים. יש מה לשפר.

עאמר חסיס:

האם היה מוקד אחר לגבייה?

עו"ד סועאד חסון:

היה בתחנת הטיפול בפסולת, בחינוך וגם שירות וטרינרי. בחינוך זה לא מוקד גביה מוגדר ומאושר על ידי גזבר המועצה, אבל היו הכנסות. בנושא השירות הוטרינרי לא עלה ברמה בדיקה פרטנית של ההכנסות, וזאת מאחר ומאגר המידע של השירות הוטרינרי לא היה מעודכן, כלומר לא היה בסיס מידע משקף שמאפשר למקבלי החלטות בחינת המצב וקבלת החלטות מצד אחד ולא מאפשר לגורמי הביקורת לבצע ביקורת אפקטיבית ואיכותית בנושא זה.

נושא עיקרי נוסף הוא יישום חוזה ההתקשרות בעניין הפעלת אתר טיפול בפסולת יבשה וגושית - דוח זה כלל את הממצאים הכלליים, מהסיבה שעבודת הביקורת בנושא זה שימשה בסיס בהגנת המועצה במסגרת ההליך המשפטי עקב התביעה הכספית שהוגשה נגד המועצה. גם בהתאם להמלצת היועמ"ש, הנושא לא נכלל בדוח זה. הדוח המלא יכלול בדוח הביקורת לשנת 2020 וזאת עם סיום ההליך המשפטי בשנת 2020. בבדיקה עולה כי היתה סטייה מהותית מהמכרז, אף לא חזר לדיון בוועדת המכרזים. במכרז שנערך נקבעו דרישות שונות שיש לקיים במסגרת ההתקשרות כגון: מכולות, מאזני גשר, עובד ומפעיל, מצלמות וגידור, וזה לא קוים. קוימו חלק מתנאי ההתקשרות. למעשה לא התאפשר למועצה ולנציגיה לקיים בקרה ופיקוח אפקטיבי ויעיל בזמן אמת. הפיקוח של נציגי המועצה היה ברמת המשאית שיצאה, קרי: מספר הרישוי שלה ומאפייניה. אך לא היתה התייחסות למשקל שלה בזמן אמת. אף לפעמים לא התנהל רישום מדויק ולפעמים אפילו היה רישום חלקי וחסר פרטים. היה גם ביצוע תקציבי בחריגה.

רפיק חלבי:

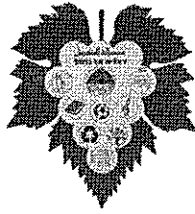
אין ספק כי משק האשפה בעייתי מאוד. נושא השקילה והמעקב לקוי. משק האשפה פנוי מקרטלים. ניתן היה לחסוך הרבה מאוד כסף אילו ניתן היה לקיים את הבקורות האלה.

האני חדיד:

אי אפשר לשלם ע"פ שקילה או חשבונית של מישוה. זה מחייב משקל ובדיקה ע"י אדם אחראי.

שם חסון:

צריך להקים תחנת מעבר. צריך תכנית אב אסטרטגית.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

ער"ד סועאד חסון:

נושא ניהול משק המים והביוב –

נדון בהרחבה. זה סוג של ביקורת תפעולית תהליכית שנמשכה זמן רב בזמן אמת במטרה לשפר את השירות. כידוע לכם נושא ניהול משק המים והביוב הועבר לתאגיד מים וביוב. למרות זאת אני מעלה נושאים טיפולנו. רישום נכסי המים והביוב דבר שהמועצה התחייבה לו במסגרת ההסכם עם תאגיד המים והביוב. ניהול מאגר מידע עדכני ומשקף שמסייע למועצה בזיהוי הבעיות ובקיום התחייבויות בהסכם.

ר"ח עדואן עדואן:

יש 49 מיליון ₪ שווי נכסים.

40% הלוואות בעלים מהתאגיד וזה מתבטא ב- 19,600 אלש"ח בשנה ל- 15 שנים.

60% מהנכסים זה תמורת מניות של המועצה בתאגיד. הנכסים רשומים בתאגיד.

ער"ד סועאד חסון:

אנחנו התחייבנו להשלים את רישום הנכסים וזכויות המועצה במקרקעין על שם המועצה בלשכת הרישום המקרקעין.

שמס חסון:

באחד הסיכומים של ועדת הביקורת נרשם לבדוק את הממשק בין התאגיד למועצה ולבדוק את השירות שנותן התאגיד לתושב. יש הרבה תלונות מהציבור. רמת השירות לא נאותה.

רפיק חלבי:

יש ממשק, כל יום שלישי מתקיימת ישיבה עם התאגיד בנוכחות אמיר עיסמי שהוא רפרנט לנושא זה. מטפלים בכל התלונות. זה מטופל מהיכרות אישית.

האני חדיד:

האם יש תיעוד למצב לפני ואחרי עבודת התאגיד? אחרי תקופה התיקון יוחזר למועצה.

שמס חסון:

יש עסקים שסובלים ליד הכביש הראשי.

ניסים אבו חמד:

יש טענות מוצדקות בנוגע לעבודות שהתאגיד מבצע אותן. חלק מעבודות אינן בסטנדרט שמצופה, מצפים לסטנדרט יותר גבוה. יש תקלות ואנו מפנים אותן לתאגיד והתאגיד מתקן אותן. היה לנו ויכוח עם התאגיד בעניין החזרת המצב לקדמותו. התאגיד הציג תמונות שמראה את המצב. לפעמים התאגיד משקיע מעבר לנדרש. נביא את הנושא לוועדת תשתיות.

גסאן והבה:

הבעיה היא הפיקוח על עבודת התאגיד. עשו עבודה בשכונת יד לבנים ללא הכנה.

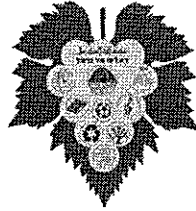
ער"ד סועאד חסון:

נושא מרכזי נוסף בדוח הוא בטיחות ורישוי עסקים –

נושא ראשון הוא בטיחות בעבודה –

מחייב גיבוש תוכנית בטיחות מקיפה. קיום הדרכה תקופתית לעובדים והסברה וקיום סביבת עבודה בטוחה ותומכת. אלה דברים שעדיין טעונים שיפור וניהול מערכתי. גם מינוי נאמני בטיחות בעבודה וקיום ישיבות של ועדת הבטיחות בדרכים בתדירות מסוימת כדין.

דבר נוסף הוא מיפוי והסרת מפגעים בטיחותיים. ברמת ההנדסה חשוב שיהיה סקר שנתי מתעדכן ונכלל בתוכנית העבודה השנתית.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

הנושא הנוסף הוא יישום הרפורמה ברישוי עסקים -

כולל קביעת מדיניות ופרסום והצבת עמדת מידע; הסדרת הפעילות העסקית ואכיפה ומה קשור בנושא זה. ידוע לי מידיעה אישית ולפי שיתופים ודיווחים של מנהל רישוי עסקים כי חל שיפור בנושא זה בשנת 2020. אבל במסגרת דיוני צוות מעקב אחר תיקון ממצאים אפשר לקבל תמונת מצב יותר מדויקת.

רפיק חלבי:

רישוי עסקים זה תמיד היה בעיה ביישוב. הרבה עסקים ללא היתר. בשנה האחרונה נעשתה רפורמה ברישוי עסקים קלטנו מפקח ומזכירה. כל שבוע עושים ישיבת סטטוס לרישוי עסקים. גם בשיתוף של המפקח והתובע העירוני.

שמס חסון:

צריך רפרנט שיכוון את בעלי העסקים.

גסאן והבה:

בעלי העסקים יודעים הכל. חייב להיות אישור של משרד הבריאות.

רפיק חלבי:

ישנם גני אירועים ללא היתרים.

ע"ד סועאד חסון:

רישוי עסקים נשען על שני סטים של דינים. דין אחד הוא תכנון ובניה והאחר הוא שאר הדינים של בטיחות ובריאות הציבור וגם נגישות.

בדוח הביקורת הראשון שנדון עם תחילת כהונתו של ראש המועצה שעסק ברישוי עסקים, נכללו הנחיות שהתגבשו במסגרת הרפורמה לרישוי עסקים בנוגע לדרך פעולה בהסדרת הרישוי בשיתוף הוועדה לתכנון ולבניה. חשוב לבדוק את ההנחיות שוב וליישם אותן.

ברפורמה ברישוי עסקים היו הקלות וחשוב ליישם אותה, היה שינוי בחלק מהסמכויות של גורמי הרישוי אשר הועבר לרשות המקומית. חלק מהעסקים טענו רישוי אפשר לשחרר בהתאם להצהרה של מהנדס בטיחות ובעלי מקצוע שמצהירים ונותנים אישור.

חשוב שברשות המקומית יהיה תברואן שמופקד על יישום חלק מהוראות הרפורמה ברישוי עסקים. אצלנו במועצה לא היה תברואן וזה מעכב ומהווה חסם מרכזי. חסם נוסף הוא במדיניות עצמה. עסקים רבים מופעלים הרבה שנים. אפשר לפרסם מדיניות שמותאמת לאזור ובהתאם להוראות הדין. יש עסקים שאפשר להסדיר אותם בתנאי שלא יפגעו בבריאות הציבור. במיוחד עסקי מזון מסוימים.

ניסים אבו חמד:

צריך לנהל את זה כפי שצריך ע"פ הסדרה עם משרד הבריאות צריך מדיניות.

שמס חסון:

צריך לעשות הסדרה.

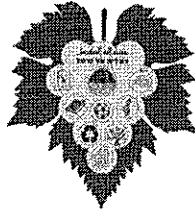
רפיק חלבי:

ג'מיל, הודא ואייל עושים עבודה טובה לקראת הסדרה.

ע"ד סועאד חסון:

צריך לפעול לפי תכנית עם לוחות זמנים, לנהל את הסיכונים.

מאחר שיש סיכון לחיי אדם, חשוב והנני מדגישה בפני ראש המועצה שהוא גורם הרישוי, לקדם את הסדרת רישוי העסקים ויישום הרפורמה.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

הנושא הבא הוא סוגיות במינהל הכספי –

שוב נושא ההתאמות עולה. גם המעקב והבקרה אחר הרישום, השיקוף ובדיקת היתרות. טיפול בתיק האיחוד, התאמות שכר עובדים, הלוואות ומפרעות.

נושא נוסף הוא שילוט וסקר עסקים כחלק מפעילות מערך הגביה וההכנסות. חשוב שיהיה מאגר מידע מלא ומשקף שגם מסונכרן ומוטמע במערך הגביה וברישי עסקים העירוני. שיהיה ממשיק יעיל ביניהם ומתאם במידע. חשוב לערוך סקר מקיף שנתי שיוטמע אחד לאחד, הדבר עשוי למנוע טעויות ושיוך לא נכון. היה סקר שילוט מקיף בשנת 2015 ו-2019. לפחות שיהיה סקר שנתי מעודכן ומשקף.

חשוב לציין כי גזבר המועצה העביר התייחסות יסודית ומעמיקה לביקורת בפרק זה. תקראו בבקשה את התייחסותו. הוא תיקן המון דברים והתחייב לתיקון המון דברים.

נושא אחר נכלל בדוח הוא סוגיות בחינוך –

היה נושא העדר בקרות ברישום תלמידים במיוחד חריגי גיל ותלמידים בקדם יסודי ובהפעלת מוקד גביה. חשוב שמחלקת החינוך תערוך בקרה תפעולית לנושא - איזה תלמידים רשומים, איזה תלמידים נוכחים ומתייצבים. במידה וישנם ניתונים שונים ופערים, יש לטפל ולדווח כנדרש גם למחלקת הגזברות מאחר וישנה השלכה כלכלית – תקציבית.

ענין נוסף הוא הפעלת קיוסקים ומזנונים במוסדות חינוך ופיקוח על המוצרים. הופץ חוזר למנהלי בתי הספר באמצעות מחלקת החינוך. חשוב מאוד לקיים בקרה יחד עם מחלקות התברואה ורישוי עסקים. נושא הפעלת הקיוסקים במוסדות החינוך לא הוסדר. חשוב מאוד לקיים הנחיות היועצת המשפטית וליישם המלצות הביקורת. בשנת 2017 הוכן מכרז בנושא זה אך המכרז לא התפרסם. היועצת המשפטית למועצה התייחסה לנושא זה וחשוב ליישם את ההנחיות שלה. מפנה לדוח.

גסאן והבה:

ניתן לעשות מכרז למה שיש בתוך בית הספר.

ניסים אבו חמד:

צריך לפקח על הקיוסקים האלה.

עו"ד סועאד חסון:

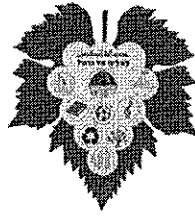
נושא אחר הוא סוגיות באיכות הסביבה –

מינוי תברואן מוסמך – אשר מנהל את נושאי הדברה, בקרה על שפכים עסקיים; איכות מי שתיה. למרות שנושא בדיקת איכות מי השתיה והדיגום הועבר לטיפול תאגיד המים והביוב. אני סבורה כי חשוב שהמועצה תוודא שזה מתקיים ותפרסם את תוצאות הבדיקות באתר האינטרנט שלה.

נושא הטיפול בשפכי הביוב וסילוק מפגעים סביבתיים טעון הסדרה וקביעת מתווה עבודה והנחיות מנע בשיתוף תאגיד המים והביוב. המועצה עדיין אחראית לסילוק מפגעים בתחומה ומניעת היווצרותם.

בנושא מינוי פסולת ביתית – יש דיווחים על תקלות ופערים במתן שירות זה. זה נושא שחוזר על עצמו כמעט בכל התקשרות שהמועצה היתה צד לה. חשוב לטפל בתקלות ובפערים ושנושא זה יהיה מוסדר בצורה נכונה וההתחשבות עם הקבלן המבצע תהיה בהתאם. צריך לקיים בקרה ופיקוח יעיל בזמן אמת על ביצוע שירות איסוף ופינוי פסולת ביתית, מה מקוים ומה לא. שוב ממשיכים לבצע איסוף ופינוי אשפה בלילה זה נוגד את התקנות. נושא זה הועלה בעבר על ידי הביקורת וחבר המועצה מר האני חדיד.

סוגיה נוספת היתה פרויקט החלפת מיכלי אצירה לאשפה. לא הושלמה חלוקת מיכלי אצירה לאשפה במסגרת פרויקט זה. עולה כי סופקו מיכלי אצירה חדשים ונגרם להם נזק. הרבה מיכלי אצירה חדשים במצב לא תקין וזה היה בפרק הזמן של חצי שנה עד שנה ממועד חלוקתם לתושבים. מיכלי אצירה לאשפה החדשים נסדקו או נשברו או נפגעו (גלגלים, מכסה) ולכן צריך לערוך סקר מקיף כללי למיכלי האצירה בתחום המועצה, באמצעותו נעמוד על מצב מיכלי האצירה ובהתאם



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

נפעל מול הקבלן. יכול להיות שאיכות המוצר לא טובה או ייתכן כי עבודת פינוי הפסולת הביתית שמבצע הקבלן לא זהירה ולא אחראית. ייתכן גם שניהם.

ראש המועצה הנחה גורמים אחראיים במועצה לטפל בנושא זה. אני העליתי נושא זה בזמן אמת וביקשתי לטפל בענין. העברתי תזכורת נוספת ועוד תזכורת ולצערי זה לא קודם. אלמנט השיהוי משחק תפקיד מכריע. ככל שמתעכבים ומשתהים, לא נצליח לפצות המועצה בגין אותם נזקים. זה פגם מהותי.

האני חדיד:

הקבלן מפנה בשעות הלילה וזה יוצר מטרד רציני.

שמש חסון:

בתקופת אפריל - מאי יש הרבה פסולת בתוך השכונות.

גסאן והבה:

המנוף אוסף ולמחרת עוד ערימה.

שמש חסון:

צריך לפרסם תכנית לתושבים מתי להוציא את הפסולת למדרכה.

עו"ד סועאד חסון:

נושא אחרון שנכלל בדוח זה הוא סוגיות מינהל וניהול ארגוני –

נושא אחד הוא השלמת איוש משרות חיוניות. כגון: מנמ"ר, תברואן מוסמך, יועצת לקידום מעמד האשה וכל מני משרות חיוניות למועצה.

נושא אחר הוא נושא פרסום וניהול המידע ואבטחתו.

נושא נוסף שמחייב טיפול והסדרה הוא ניהול הרכוש ומחסנים. קיום ספירת מלאי ומצאי ודיון ועדת הרכש בנושא זה. לצערי זה נושא שחוזר על עצמו כמעט בכל דוח ובכל שנה. לא נעשה טיפול מספיק טוב בנושא זה. אני פונה ליו"ר ועדת הרכש לפעול לתיקון המצב שיהיה סדיר ומנוהל כנדרש. היה מחסן ראשי למועצה ועכשיו המצב מופקר. אפילו גם בהתייחס לצידוד עבודה חדש שנרכש. אם אין סדר ורישום שוטף משקף ועקבי, קשה לעלות על הצידוד החסר ולמנוע עבירות בנושא זה. תראו דוגמה טובה של ניהול מחסן מל"ח על ידי מחלקת הביטחון.

ר"ח עדואן עדואן:

משרד הפנים לא אישר נחיצות משרה למחסנאי.

גסאן והבה:

צריך לעקוב אחרי הכלים והצידוד של המועצה, צריך בקרה ורישום. לבדוק איפה הכלים של המועצה.

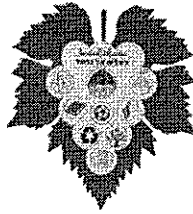
עו"ד סועאד חסון:

לסיכום דוח זה בולט העדר בקורות. עולה גם סוגיות ההתאמות כולל טיפול ביתרות היסטוריות. בדוח זה היתה התייחסות למוקדי גביה שונים. הדוח כלל נושאי בטיחות וסכנות, שירות, דיווחיות ושקיפות.

אני עוברת להציג את דוח הביקורת לשנים 2018-2019 ומעלה את המצגת לדוח:

נושא מרכזי בדוח זה הוא התאמות הכנסות במחלקת הגביה –

מדובר בכשל מתמשך בהסדרת הטיפול בהתאמות. נושא זה נמשך שנה אחרי שנה וזה בעייתי. זה עניין של הנהלת חשבונות מול הגבייה, שמחייב רישום, שיוך ושיקוף של ההכנסות העצמיות באופן נכון. היו ליקויים בביצוע התאמות ועיכוב בשליפת ניתוני הקופה עקב אי סגירת רישומי הקופה. נרשמה פקודת התאמה מאולצת בגין ההפרש הנובע מהגביה. התשלומים הם מסוגים שונים של מזומנים, המחאות והוראות קבע. שיקים חוזרים והוראות תשלום שלא כובדו מחייבות טיפול, עדכון ומעבר.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

ר"ח עדואן עדואן:

אלה נתונים היסטוריים. מצאנו פתרונות ותקנו. יש לנו היום מערכת יותר מתקדמת.

עו"ד סועאד חסון:

מדובר בסכומים מהותיים. היו סיבות שונות למצב זה. לא היה ממשק ישיר עם הדואר עד לשנת 2016. כפי שצוין בדוח נעשו מהליכים שונים לפני מועד הביקורת ובמהלכה לשיפור נושא רישום ההכנסות בגביה וביצוע ההתאמות.

בסוף שנת 2019 החלו לבצע התאמות בנקים באופן מקוון וזה הביא להפחתת הבעיה של סכומים לא מותאמים ושיפור ברמת השליטה היומית. דבר נוסף דווח כי החלו לקיים בקרה ובדיקה מול מנהל הגביה בתדירות חודשית ולא רבעונית כפי נהגו. קשר זה וממשקים בין היחידות הוא מאוד חשוב. עם זאת, חשוב להסדיר ממשק ישיר בנושא קיזוזי ספקים וזיכויי עובדים. ישנן יתרות לא מאוזנות. חשוב לבדוק אותן ולטפל בהתאם. היתרות בספר 5 ו-6 לא היו מאוזנות שנה אחרי שנה.

היה דיון ודיווח על תיקון ממצאים בפרק זה, ראו עמודים 17-18 בדוח. חשוב להשלים את תיקון ממצאי הביקורת ולקיים את ההתחייבות לתיקון הממצאים.

נושא מרכזי נוסף בדוח זה הוא ביקורת תביעות רכוש במועצה – טיפול בפגיעות רכוש, נזקים ומפגעים :

מאוד חשוב להבין כי ישנן תביעות נזיקין המוגשות נגד המועצה וישנן תביעות נזיקין המוגשות בשם המועצה בגין נזק או פגיעה. גם ישנן דרישות לתשלום סכום עד גובה סכום השתתפות העצמית בפוליסת חברת הביטוח, וישנן דרישות לתשלום מעל גובה השתתפות העצמית, דבר שהינו באחריות חברת הביטוח שמבטחת את המועצה. צריך לקדם מתווה פעולה כדי להפחית את הסיכונים ולמנוע ייקור הפרמיה.

היתה הצעה טובה ומהלך מתקדם שיזם גזבר המועצה יחד עם יועץ ביטוח לאיתור וניהול תביעות In House ולקדם מתווה פעולה על מנת להפחית את הסיכונים ולמנוע ייקור הפרמיה של הביטוח. למרות זאת, מהלך זה לא יושם. אני מעלה את זה שוב ומבקשת שתבחנו את הצעה זו שוב, בהתאם לכך לקדם יישום מתווה פעולה לאחר עיגונו בנוהל עבודה של המועצה והגדרת תחומי אחריות של הוועדה שתוקם לטיפול בתביעות צד ג' ונזיקין.

דבר נוסף הוא אי אכיפת דינים ומה שקשור לשימוש ופגיעה ברכוש ומימוש זכויות עקב פגיעה וגרימת נזק. כמעט לא היה טיפול. מאוד חשוב שיוסדר מערך פיקוח עירוני יעיל ותובע עירוני אשר אוכף את הדינים. מה שמעכב אותו זה צו ברירת קנס שהתעכבה חקיקתו. באמצעות צו זה מתאפשר אכיפת סעיפי העונשין וחשוב להשלים את כל מהלכים אלה כדי להתקדם.

נושא מרכזי שנדון בהרחבה בדוח זה היה נושא טיפול המועצה מול הגורמים המפגעים שגרמו את הנזק לרכוש במטרה לפצות בגין פגיעות ונזקים שנגרמו לרכוש המועצה ולממש את זכויותיה. אך לצערי למרות המאמצים שנעשו בענין זה, הטיפול לא היה סדיר ומערכתי. תוך כדי תהליך היה שיפור אך עדיין לא היתה אחידות ולא היה טיפול מקיף כל זאת בהעדר נוהלי עבודה והגדרת תהליכי עבודה שעשויים ליצור בהירות ואחידות. גם לא התמנה גורם מרכזי שמתכלל ומרכז את טיפול המערכת במפגעים ובפגיעות בנכסי המועצה, כלומר גורם שאינו המפקח שאוסף את הניתונים והעובדות אודות האירוע. מי שרכז את נושא זה בפועל עשה מעבר לנדרש ממנו למרות שלא קיבל הכשרה ולא התמנה כדין לכך.

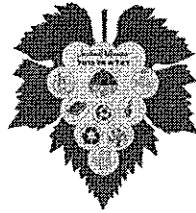
זה נושא מרכזי שחשוב לטפל בו, צריך להסדיר את נושא הפגיעה ברכוש המועצה ולממש את זכויות המועצה בגין נזקים שנגרמו. צריך לגבש מדיניות ונוהל.

מדין מקלדה:

בקשר לשיטפון למה הנזקים צריכים להיות באחריות המועצה?

עו"ד סועאד חסון:

לפעמים זה קשור בתשתיות הניקוז. שווה בדיקה באמצעות גורם בודק כשיר.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

נושא מרכזי אחר בדוח הוא מכרזים – ניהול ההליך המכרזי :

חשוב להדגיש בפניכם את חשיבות ניהול ההליך המכרזי והמידע הנוגע אליו כלומר ריכוז מלא ומשקף של ההליך המכרזי. נושא נוסף הוא ניהול מכרז זוטא/סגור ופניה למציעים מתוך הרשימה של הספקים והקבלנים המאושרת. במידה ויש מספיק ספקים באותו תחום, אז כן לקיים מכרז זוטא. חשוב התייעוד של התהליך וקיום בקורות בתהליך זה.

נושא אחר עלה בביקורת זו הוא מכרזים רבים, כשליש מהמכרזים שנבדקו, בוטלו או נפסלו; הטיפול נמשך זמן רב. חשוב שתהיה ראייה מערכתית במסגרת ניהול מכרזים והתקשרויות והפחתת סיכונים של ביטול מכרז עקב הכנה לא נכונה של מסמכי המכרז, חשוב אפילו לקיים דיון מקדים להליך המכרזי לבחינת צרכי המועצה ויעדיה לשיפור השירות. היו החלטות מוצדקות לביטול או לפסילת המכרז, אך בו נשלט במה שאנחנו יכולים.

נושא אחר שנבדק הוא ניהול ערבויות בנקאיות, עולה כשל בניהול וחוסר בקורות. חשוב לנהל נושא הערבויות, לקיים רישום מדויק ומעקב אפילו גם ממוחשב כולל הפעלת התראות לענין תוקף הערבויות. הערבויות שנבדקו הן משני סוגים – ערבויות מכרז וערבויות ביצוע. ערבות ביצוע בהתאם לפרוייקט בגינו ניתנה ולכן היא תלויה בלוחות הזמנים ובקצב הביצוע של הפרוייקט. חשוב שאותה מחלקת אחראית לביצוע הפרוייקט תקיים בקרה ותעביר הודעה להארכת הערבות. זה מחייב ניהול מסונכרן בנושא זה.

נושא אחר נוסף הוא ניהול מרכז של אישורי קיום ביטוחים. לא מנוהלים אישורי קיום ביטוחים באופן מרוכז על ידי גורם מסוים שנקבע לכך. אני מציעה שיהיה מנכ"ל המועצה.

הנוסח הנדרש של אישור קיום ביטוחים נכלל במסמכי המכרז. היו מקרים שונים שהמציע הזוכה הגיש אישור קיום ביטוחים שונה מהנוסח במסמכי המכרז, בדרך כלל בוצעו תיקונים, תוספות או מחיקות. במצב זה, האם התיקונים סבירים או לא סבירים? האם ניתן אישור יועץ ביטוח לתקינות ולסבירות השינויים שנעשו והאם ניתן אישור משפטי לכך? בתקופת הביקורת זה לא התנהל ולא היה מרוכז באופן מלא.

ר"ח עדואן עדואן:

בהמשך לשיבתנו, ביקשתי לפתח מודל במערכת E.P.R לצורך מעקב אחר קיום ביטוחים.

ער"ד סועאד חסון:

נושא מרכזי נוסף בדוח זה הוא השירות הוטרינרי – היערכות המועצה בצל מגפת הכלבת – אדגיש עד כמה חשוב ניהול מאגר מידע משקף ומלא, מעקב של הרופא הוטרינר על החזקת בעלי חיים ומוצרים מן החי, פקח וטרינרי ואכיפה של הדינים בתחום זה, גביה בהתאם לתקנות לענין רישוי כלבים.

חשוב לקבוע מדיניות לפיקוח ואכיפה על החזקת בעלי חיים ומוצרי מן החי בתחום המועצה ולהגדיר את תהליכי העבודה הנדרשים ולגבש תוכנית עבודה מערכתית. מגפת הכלבת בשנים 2018 ו-2019 וגם משבר קורונה חידדו בפנינו את חשיבות הסדרת תחום זה כדי למנוע סכנה לחיי אדם ולבריאות.

נושא נוסף בדוח הוא קיזוז חובות ספקים למערכת הגביה העירונית.

עולה כי היו קיזוז לטובת צד ג' בהעדר אישור מיוחד לסטיה מהוראות מנכ"ל משרד הפנים. היו קיזוזים לעובדים ולקרובים של הספק שלפי פרשנות חוזר המנכ"ל זה בעייתי. כל הקיזוזים הם עבור נכסים בתחום המועצה.

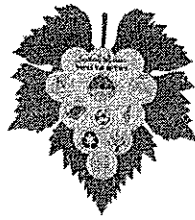
היו שני קיזוזים במדגם הביקורת שהם קיזוזי צד ג' בעליל חד משמעי. נכון כי עקב קיזוזי חובות ספקים לגביה הועלו יעדי הגביה אך יש לקיים את הוראות הדין. היו גם ליקויים בהליך ליישום הוראות חוזר מנכ"ל משרד הפנים במיוחד באשר להשלמות המסמכים והתאמתם. בנוסף נמצא חוסר התאמות בנייתוני קיזוז חובות ספקים ויתרות לא מאוזנות.

ר"ח עדואן עדואן:

בשנים האחרונות זה לא היה. כל קיזוז עובר חתימת עורך דין.

ער"ד סועאד חסון:

צריך לקבל אישור משפטי לכל פעולת קיזוז.



המועצה המקומית דלית אל כרמל

المجلس المحلي دالية الكرمل

נושא אחרון בדוח זה הוא התנהלות המועצה בשנת בחירות 2018 -

- היישום הנחיות המשפטי לממשלה והוראות הדין המועברות לרשויות המקומיות בשל הבחירות.
- העדר פיקוח עירוני לעניין הצבת שלטים ושמירת הניקיון.
- עריכת אירועים ופרסום באתר האינטרנט של ודף הפייסבוק של המועצה ללא אישור מראש של היועמ"ש.
- העדר מדיניות אכיפה והנחיות קונקרטיות לעניין הצבת ופרסום שלטים לתעמולת בחירות בתחום המועצה.
- חשש למעורבות עובדים בתעמולת בחירות ואי שמירת תדמית שירות ציבורי ניטרלי.
- מינוי מספר עובדים חדשים שלא במסגרת ההליך המקובל.
- העלאה בדרגות או שינוי דירוג ללא בדיקה ואישור של היועמ"ש איש משרות.
- ביצוע עבודות ניקיון ואיסוף פסולת ועבודת תיקון תאורה במרכז הישוב ללא תיאום עם מחלקת הרכש והמחלקה האחראית לנושא.

נדרשת זהירות מיוחדת. אני רוצה להדגיש כי כל אירוע, פרסום והחלטה בשנת הבחירות מחייב בדיקה ואישור של היוע" המשפטי למועצה. חשוב ליישם זאת בכל מערכת בחירות לרשות המקומית. התערבות עובדים ואי שמירה על תדמית של שירות ציבורי ניטרלי זה נושא מהותי שלא מטופל וזה חוזר על עצמו, הדבר מעיד על תרבות ארגונית רעה. נושא נוסף הוא הצבת השלטים והמודעות ושמירת הניקיון במרחב חשוב מאוד להסדירו ולאכוף אותו בכל מערכת בחירות.

לסיכום, הביקורת היתה מגוונת ועסקה בנושאים מגוונים - אכיפה ופיקוח, התאמות ושיקוף, מחשוב מידע, שקיפות, בקורות, ניהול מבוסס ניתונים וניהול סיכונים, ציות וקיום הוראות החוק, בטיחות וסכנות. חשוב שממצאי הביקורת יתוקנו ולא יחזרו על עצמם. חשוב שיהיה רכז אחראי לנושא מעקב ובקורות. מודה לכל המבוקרים על שיתוף הפעולה. ראש המועצה על הערותיו ולועדת הביקורת על פועלה במסגרת דיוניה בדוחות.

הישיבה ננעלה בשעה 19:30

דאחש חלבי,
מנכ"ל המועצה המקומית
דלית אל כרמל

רפיק חלבי,
ראש המועצה המקומית
דלית אל כרמל

העתקים:

- מר רפיק חלבי - ראש המועצה המקומית
- חברי המועצה
- ר"ח עדואן עדואן - גזבר המועצה
- עו"ד סועאד חסון - מבקרת המועצה
- מר פארס והבה - מנהל מחשוב במועצה
- מר יום טוב יקר - חשב מלווה, מועצה מקומית
- עו"ד רנה לפידות - יועמ"ש המועצה המקומית
- הממונה על מחוז חיפה - משרד הפנים
- הממונה על הרשומ"ק - משרד הפנים - ירושלים
- הממונה על הרשומ"ק - משרד מבקר המדינה - חיפה