



דוח מבקר המועצה והממונה על תלונות הציבור

שנת הדיון בדו"ח 2018



מגיש:

ניצן גלילי

מבקר מ"א מטה אשר

וממונה על טיפול בתלונות הציבור

טל' 0545600300

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



פתיחה

מוגש לעיונכם דו"ח הביקורת השנתי של מבקר המועצה והממונה על תלונות הציבור. הדו"ח נכתב מתוקף הוראות פקודת העיריות ס' 170.ג. המוחל על המועצות המקומיות (אזוריות) בסעיף 13ה בפקודת המועצות המקומיות.

הדו"ח להלן כולל 3 נושאים

1. מכרזים לתפקידים בכירים ברשות בשנים 2014-2017

2. ביקורת בועדים מקומיים

3. דו"ח הממונה על תלונות הציבור

הדוחות לוו ע"י ועדת הביקורת. לאחר שהוגשו למבוקרים והתקבלה תגובתם הם נדונו פעם נוספת בוועדת הביקורת.

חשוב לציין שהדוחות מצביעים על שיפור בדרך קבלת ההחלטות של ההנהלה ושל הועדים המקומיים במהלך השנים בהן עוסקים הדוחות.

למרות האמור לעיל ממצאי הדוחות מעלים ליקויים מהותיים שיש לתקנם במטרה לשפר עוד יותר את דרך קבלת ההחלטות ברשות.

קריאה מועילה

ניצן גלילי

**מבקר מ"א מטה אשר
וממונה על טיפול בתלונות
הציבור**

טל' 0545600300

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



סדר הדוחות

1. מכרזים על מקומות עבודה בכירים 2014-2017
2. ועדים מקומיים 2017
3. דו"ח הממונה על טיפול בתלונות הציבור 2017

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת

מכרזים על מקומות עבודה בכירים

דו"ח ביקורת

במסגרת דו"ח הביקורת השנתי 2017

מגיש למליאת המועצה:

ניצן גילי

מבקר המועצה

תוכן

3	.....	מבוא	
3	.....	1. סיבות הבדיקה	
3	.....	2. מטרות העבודה :	
3	.....	3. תקופת הדו"ח	
3	.....	כללי	
3	.....	4. הוראות החוק בקשר למכרזים	
5	.....	בדיקת מכרזים	
5	.....	5. אופן הבדיקה	
6	.....	6. יציאה למכרז	
10	.....	7. סינון מועמדים	
13	.....	8. נימוקי הועדה	
14	.....	9. השכר בפועל לעומת המוצע במכרז	
16	.....	סיכום - מסקנות והמלצות	
19	.....	נספחים	

מבוא

1. סיבות הבדיקה
 - 1.1. המבקר התבקש ע"י ועדת הביקורת (פרוטוקול ישיבת ועדת הביקורת מתאריך 22.9.14) לבדוק את דרך קבלת יועצים לראשי הרשות ועבדים בכירים משנת 2014.
 - 1.2. מדובר על 7 בעלי תפקיד שנבחרו מאז הבקשה ועד שנת 2017 כולל.
 - 1.3. במועצה אזורית מטה אשר, באופן עקרוני, כל עובד המתקבל לעבודה מתקבל דרך מכרז חיצוני. החוק, כפי שיוצג בעבודה זאת, אינו מחייב מכרז על כל עבודה מתפנה או חדשה במועצה. ישנם פתרונות נוספים כגון פנייה לשירות התעסוקה, קיום מכרז פנימי¹ ועוד. העבודה תעסוק בעיקר בבדיקה ביצוע החוקים הצווים ונהלים השונים בכל הקשור למכרזים על מקומות עבודה.
 - 1.3.1. החוק העיקרי עליו מתבססת עבודה זו יהיה צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977, אך ברקע תעסוק העבודה גם בחוקים אחרים המשפיעים על הנושא שבנדון.
 - 1.3.2. כמו כן תבדוק הביקורת ביצוע נהלי עבודה רלוונטיים שהתקבלו במועצה ככל שהתקבלו.
2. מטרות העבודה:
 - 2.1. לבחון האם יש סתירה מהותית בין הביצוע בפועל לחוק.
 - 2.2. לבחון האם המועצה פועלת על פי הנהלים אותם היא קבעה ככל שקבעה.
3. תקופת הדו"ח
 - 3.1. הדו"ח להלן עוסק במכרזים בעיקר בשנים 2014-2017.
 - 3.2. בשנת 2008 בוצע דו"ח דומה על מכרזים שהתקיימו בשנת 2006. הבדיקה לאחור מאפשרת לביקורת אז כמו היום פרספקטיבה מרוחקת מספיק בכדי לקבל תמונה על האפקטיביות של המכרזים והשפעתם לטווח יותר ארוך משנה אחת.

כללי

4. הוראות החוק בקשר למכרזים
 - 4.1. צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977

פרק שני: דרכים למילוי משרה פנויה בתקן של רשות מקומית

2. לא יתמנה אדם כעובד במשכורת ברשות מקומית ולא יועבר ממשרה אחרת באותה רשות מקומית אלא למשרה פנויה בתקן.
3. משרה פנויה בתקן של רשות מקומית ניתן למלא באחת מאלה:
 - (1) העברת עובד קבוע ממשרה למשרה באותה רשות מקומית;
 - (2) מכרז פנימי;

¹ העברת עובד קבוע ממשרה למשרה באותה רשות מקומית (צו המועצות נוהל קבלת עובדים)

(3) פנייה לשירות התעסוקה;

(4) מכרז פומבי;

(5) העסקה לפי חוזה מיוחד.

4.1.1. הצו ממשיך ומפרט את ההוראות הטכניות לאופן בו יש למלא משרה פנויה בתקן של רשות מקומית.

4.1.2. בשנת 2014 וכן בשנת 2015 הצו משתנה. במידה ולשינויים יש רלוונטיות לנושא הנבדק זה יצוין בהתאם.

4.2. פסיקה

4.2.1. בג"ץ 3751/03 יוסי אילן נ' עיריית ת"א (11.3.4)

4.2.1.1. "מוטלת חובה על הוועדה לנהל פרוטוקול שישקף, למצער, את עיקרי הדברים שהיו

בדיוני הוועדה ואת נימוקי הוועדה להחלטתה. פרוטוקול זה - בכפיפות לחריגים

המקובלים כגון פגיעה בצנעת הפרט, גילוי סוד מסחרי וכיו"ב - יהיה פתוח לעיונם של

כל המועמדים". (דגש שלי נ.ג.)

4.3. מבקר המדינה

4.3.1. דוח הביקורת בשלטון המקומי לשנת 2010

4.3.1.1. " משרד מבקר המדינה העיר לעיריית יהוד על שבפרוטוקול ועדת הבחינה לא נרשמו

הנימוקים לבחירתו של מבקר עיריית יהוד. משרד מבקר המדינה מדגיש את

החשיבות בהנמקת החלטת ועדת הבחינה, שתשקף את הסיבות להחלטתה לבחירת

מועמד מסוים על פני מועמדים אחרים. (דגש שלי נ.ג.)

4.4. הנחיות משרד הפנים

4.4.1. בתאריך 17.5.11 מוציא משרד הפנים מסמך " הנחיות בדבר קליטת עובדים במועצות

המקומיות והאזוריות". המסמך מוצא מתוקף סמכות שניתנה לכותב בצו על פי ס'

4. (ראה נספח מס' 1)

4.4.1.1. משרות לתפקידים סטטוטוריים (נושאי משרה) ברשויות שאינן איתנות.

רשות מקומית שאינה איתנה נדרשת להגיש בקשה לאישור נחיצות משרת

נושא משרה אשר יש חובה חוקית למלא את משרתו, בכפוף לקיום כל התנאים

הבאים:

(א) נושא משרה הינו: מזכיר, גזבר, מהנדס, מבקר פנים, יועץ משפטי, מנהל

מחלקת חינוך.

(ב) רשות מעל ל-15,000 תושבים, בהתאם לנתוני מרשם האוכלוסין.

(ג) הרשות אינה נכללת במסגרת תכנית הבראה או התייעלות.

(ד) היקף המשרה תואם את האמור בהנחיות המשרד. בין היתר בהתאם

להנחיות שפורסמו בחוזר מנכ"ל משרד הפנים והממונה על השכר במשרד

האוצר 1/2011, ובהתאם להנחיות שיפורסמו מעת לעת על ידי המשרד.

(ה) קיים אישור בכתב של מזכיר הרשות (נספח א למסמך זה), כי המשרה

פנויה וכי היקף המשרה ותנאי הכשירות תואמים את הוראות החוק והנוהל

בנושא; הייתה המשרה הפנויה משרת המזכיר - יחליף את אישורו אישור

הגזבר.

(ו) קיים אישור בכתב של גזבר הרשות המקומית (נספח א למסמך זה), לפיו אין מניעה תקציבית לאיש את המשרה הפנויה וכי המשרה מתקצבת בתקציב הרשות המקומית המאושר. הייתה המשרה משרת הגזבר, אין צורך באישור זה.

1.1.1.1. בהנחיות אלה משרד הפנים בהסתמך על צו נוהל קבלת עובדים קובע את הרכבי ועדות הבחינה. בעבודה אתייחס לוועדות הרלוונטיות לגורם הנבחן בהתאם לתקופת המכרז.

4.4.2.ב. 12.7.15 מעדכן משרד הפנים את ההנחיות ומתאים אותם לשינויים בצו². מאחר והדו"ח עוסק בתקופת שבין 2014 ל 2016 השינויים שחלו בצו רלוונטיים. כבר בשלב הזה מתעוררת השאלה איזה גורם אחראי על עדכון הנהלת המועצה בכל השינוי החקיקה הרלוונטיים לנושא המכרזים בפרט ולהתנהלות המועצה בכלל.

4.5. נוהל מועצתי לקבלת עובדים

4.5.1. למועצה, כאמור, נוהל כתוב לנושא המכרזים למקומות עבודה. שם הנוהל "נוהל טיפול בגיוס עובדים תרשים זרימה" (6.9.10)³. במועצה אין ספר נהלים ואין נוהל של עדכון נהלים ככל שיש נהלים. עבודה שנעשת שלא על פי נהלים כתובים היא עבודה פחות יעילה המצריכה כל פעם להמציא את הגלגל מחדש.

4.5.2. במועצה קיים טופס אותו מנהל המחלקה המעוניין בעובד למשרה שהתפנתה ממלא יחד עם מנהלת משרד וחיותם. לאחר החתימה על הטופס הוא מוגש לסגן ראש המועצה יחד עם נוסח המכרז אותו הכינו מנהלת משרד ומנהל המחלקה (לצורך הכנת כתב זה נעזרים הכותבים בקובץ ניתוח עיסוקים ותיאורי תפקידים בשלטון המקומי (הוצאת משרד הפנים)). סגן ראש המועצה מאשר אותו. לאחר מכן הטופס עובר לראש המועצה לאישור נוסף.

4.5.2.1. משרד הפנים מעדכן מפעם לפעם את קובץ ניתוח עיסוקים ותיאורי תפקידים בשלטון המקומי. לא מצאתי באתר משרד הפנים שהגדרות הקודמות נשמרות. מאחר וכך יש צורך לשמור את הגדרות התפקיד בתיק העובד/מכרז יחד עם התאריך שבו נשאבו מאתר משרד הפנים. לדברי מנהלת משרד זה נעשה כך.

בדיקת מכרזים

5. אופן הבדיקה

5.1. הביקורת בדקה את המכרזים שבוצעו במועצה למשרות בכירים בין 1/2014 ל 12/2017.
5.2. הביקורת פנתה למשרד של המועצה ובקשה לקבל את שמות העובדים והתפקידים בהם אוחזים אותם עובדים שהתקבלו לעבודה במועצה במהלך השנים הנבדקות.

² ראה נספח מס' 1

³ ראה נספח 2

5.3. להלן התפקידים שהזוכים בהם פרו בפרק הזמן שעבר מסוף 2016 ועד היום :

- מנהל מחלקת הנדסה
- דוברת

6. יציאה למכרז.

6.1. להלן השלבים כפי שעולים מתוך שיחות עם בעלי תפקיד במועצה.

- 6.1.1. כאמור בשלב ראשון מנהל המחלקה או, בתנאים מסוימים⁴, אחד מנבחרי הציבור מעוניינים למלא משרה שהתפנתה או להקים משרה חדשה (להלן המעוניין).
- 6.1.2. בשלב זה יפנה המעוניין ויפעל כפי שפורט בסעיף לעיל.
- 6.1.3. לאחר שהגדרת התפקיד אושרה ע"י ראש המועצה וסגנו יפורסם מכרז.

בצו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה) לפני שתוקן בשנת 2015 נקבע: "התפנתה משרה הנמנית על אחד הסוגים המפורטים בסעיף 5, ניתן למלאה רק לאחר קבלת אישור נחיצות מילוי המשרה מאת השר או מראש מינהל השירות" (הדגש שלי נ.ג). בסעיף 5. נקבע איזה משרות מצריכות אישור נחיצות. משרד הפנים במכתב שמוציא מנהל אגף כ"א ושכר ברשומ"ק (17.5.11) מסביר את הנאמר בחוק וכותב שמשירות שיש חובה למלאן על פי החוק אין צורך בבקשה לנחיצות משרה (מדובר על מהנדס, מבקר, גזבר, יועמ"ש ומנהל מח' חינוך) בתנאי שאין רשות זאת תחת תוכנית הבראה ומס' תושביה <15,000.

סעיף זה, בתקופה בו עוסק הדו"ח, קויים ע"י המועצה רק באופן חלקי ולא תמיד לפי דרישת הצו או ההנחיות. להלן דוגמאות:

המועצה בבואה לכרוז מכרז לתפקידים הבאים לא בקשה ממשרד הפנים אישור נחיצות משרה:

- מנהלת מח' ישובים.
- מנהל מחלקת הנדסה
- דוברת המועצה
- לעומת זאת המועצה פונה למשרד הפנים בבקשה לאישור נחיצות משרה של מהנדס המועצה למרות שלא היה בכך צורך⁵. בפועל לדברי מנהלת משי"א טופס הנחיצות המוגש למנהל המחוז הוא אישור ליציאה למכרז ובפועל משרד הפנים בעצמו לא ציין שאין בכך צורך.
- בנושא "מכרז למנהל חכ"ל". לא מצאתי דרישה לאישור נחיצות משרה בחוק או בהוראות משרד הפנים.

⁴ לדוגמה הדרישה בחוק או בצו

⁵ ראה הנחיות בדבר קליטת עובדים במועצות המקומיות והאזוריות מתאריך 17.5.11

• בתאריך 30.5.15 "ראש המועצה הודיע לחברי המליאה על גיוס יועץ למגזר הערבי שיסייע בטיפול השוטף מול שייח דנון וערמשה; כמו כן גיוס יועץ/ת אישית לראש הרשות כולל טיפול בתכנון האסטרטגי של המועצה." (דגש שלי נ.ג.). מינוי יועץ לראש המועצה לא מצריך מכרז. לעומת זאת על פי הגדרת התפקידים כפי שמופיע באתר משרד הפנים מינוי עובד לטיפול בתכנון האסטרטגי של המועצה כן מצריך מכרז. תפקיד עובד זה מוגדר בהגדרת התפקיד של משרד הפנים (תחומי האחריות) "מתן יעוץ אסטרטגי לראש הרשות והנהלת הרשות".

6.2. פרסום

6.2.1. ב"צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977" נקבע לגבי

פרסום ההנחיות הבאות:

44. (א) המכרז יפורסם –
 (1) בלוח המודעות של הרשות המקומית הנוגעת בדבר;
 (2) בשני עתונים יומיים לפחות.
 (ב) הרשות המקומית יכולה לפרסם הודעה על המכרז בכל דרך נוספת שתמצא לנכון.
 (ג) העתק המכרז יישלח למינהל השירות."

6.2.2. המועצה מפרסמת על דבר המכרז, ככל שהביקורת מבינה, בעיתונות המקומית. הפרסום מבוצע במספר עיתונים מקומיים בצפון הארץ. פרסום זה מגיע לקהל היעד הרלוונטי ולכן עונה על הצרכים.

6.2.3. בפרסום בנושא מכרז למנהל החכ"ל נכתב "יש להצרף העתק התעודות לקורות החיים". חלק גדול מהפונים לא מצרפים תעודות לקורות החיים. למרות זאת מקריאת מסמך "מנהל חכל מיון ראשוני" שנימצא בתיק המכרז עולה שקריטריון זה לא היווה גורם משמעותי באי הזמנת המועמד לוועדת המכרזים. כנ"ל לגבי צירוף פרטים על פרויקטים שביצע המועמד עד כה.

מנהלת מש"א מציינת שחוות הדעת של משרד מימוני שניתנה לאחרונה היתה שלא נכון לפסול על הסף פונים לאור אי צרוף מסמכים ונכון לאפשר השלמתם הביקורת לא רואה סתירה בין הדברים. את הדרישה להשלמת המסמכים צריך היה לעשות לפני הוועדה ולזמן קצר את אלה שהגישו את המסמכים הרלוונטיים.

בכל מקרה מציינת מנהלת מש"א שמועמד שלא הגיש תעודות לא יוזמן לוועדה.

6.3. הרכב ועדת קבלה.

בכל מכרז יש ועדת קבלה: הרכב הוועדה משתנה לפי התפקיד שנכרז במכרז. ב"צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977" יש פירוט של הרכבי ועדה למכרזים שונים אך לא אלה שדו"ח זה עוסק בהם. משרד הפנים פרסם מסמך בתאריך 9.12.10 מסמך "הנחיות בדבר קליטת עובדים במועצות המקומיות והאזוריות". מסמך זה מעודכן מפעם לפעם והוא בא להשלים את הצו לעיל (להלן: "הנחיות משרד הפנים 2011"). ב 12.7.15, לאחר שינוי בצו לעיל, יצא מסמך בשם זהה בו עודכנו הפרטים על פי השינוי בצו (להלן: הנחיות משרד הפנים 2015"). מאחר וחלק מהמכרזים להלן בוצעו קודם יציאת המסמך השני וחלק לאחריו נבחן כל מכרז ומכרז ביחס למסמך המתאים לתאריך ביצוע המכרז.

6.3.1. מנהלת מח' ישובים.

בהרכב הועדה על פי המסמכים בתיק המכרז ישובו :

ראש המועצה

מנכ"ל המועצה

מנהלת מש"א

נציגת החטיבה להתיישבות

יועצת לקידום מעמד האישה - משקיפה

נציג ועד עובדים

על פי מסמך "הנחיות משרד הפנים 2011" הרכב ועדת המכרזים אמור להיות

כך :

נציג מנהל שירות העובדים

נציג ועדת מנהל השירות

נציג הרשות המקומית

נציג הסתדרות העובדים הכללית

נציג ציבור מקומי

נציג המשרד המממן

6.3.1.1. מההשוואה לעיל עולה שרק שלושה חברי ועדה מתוך 5 (+ משקיפה) מתאימים

לדרישות :

נציג הרשות המקומית = ראש המועצה או מנכ"ל המועצה.

נציג המשרד המממן = נציגת החטיבה להתיישבות (משרד

החקלאות).

נציג הסתדרות = נציג ועד עובדים.

חסר נציג ציבור שאינו עובד מועצה.

חסר נציג מנהל שירות העובדים.

חסר נציג ועדת מנהל השירות.

6.3.2. מנהל החכ"ל

בהרכב הועדה על פי המסמכים בתיק המכרז ישובו :

יורם ישראלי – ראש המועצה ויו"ר הועדה

חאג' בלאל נימר – נציג משרד הפנים

שחם תמיר – מנכ"ל חכ"ל מעלה יוסף

הילה קדמי שרוני – מרכזת הועדה

6.3.2.1. הרכב ועדת הבחינה תאמה את דרישת משרד הפנים.

6.3.3. מנהל מח' הנדסה

בהרכב הועדה על פי המסמכים בתיק המכרז ישובו :

ראש המועצה

סגן ראש המועצה

מהנדס המועצה

מנהל מחלקת הנדסה הפורש

מנהלת משאבי אנוש

נציג ציבור

ועד עובדים

על פי מסמך "הנחיות משרד הפנים 2011" הרכב ועדת המכרזים אמור להיות כך:

נציג מנהל שירות העובדים

נציג ועדת מנהל השירות

נציג הרשות המקומית

נציג הסתדרות העובדים הכללית

נציג ציבור מקומי

6.3.3.1. הרכב ועדת הבחינה רובו ככולו על "טהרת" עובדי המועצה וחברי המועצה על פי דרישות משרד הפנים למועצה אמור להיות נציג אחד בלבד מקסימום 2 (נציג ועד העובדים כמייצג ההסתדרות). אין נציג מנהל שירות. אין נציג ועדת מנהל השירות. נציג הציבור החבר בוועדה אינו עומד בדרישות משרד הפנים (נציג הציבור לא יהיה חבר מליאת המועצה).

6.3.4. דוברת המועצה.

בהרכב הועדה על פי המסמכים בתיק המכרז ישבו:

סגן המועצה

מנהלת מש"א

נציג ציבור

נציג ועד עובדים

על פי מסמך "צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977" הרכב ועדת המכרזים כאשר מדובר בדרוג דרגה אמור להיות כך:

נציג מנהל שירות העובדים

נציג ועדת מנהל השירות

נציג הרשות המקומית

נציג הסתדרות העובדים הכללית

נציג ציבור מקומי

6.3.4.1. גם במקרה זה אין התאמה בין דרישות החוק להרכב הוועדה בפועל:

6.3.5. מכרזים בשנת 2017 הרכב הועדות

6.3.5.1. לאחרונה התפטרה הדוברת והתקיים מכרז לבחירת דובר חדש. הרכב הועדה תאם במדויק את דרישות החוק כפי שמופיעים סעיף הקודם.

6.3.5.2. בתאריך 12.12.17 נבחר מנהל מח' בינוי ותשתיות. צוות ועדת המכרזים היה על פי הוראות משרד הפנים.

6.3.5.3. ועדת מכרזים נפגשה 3 פעמים עם מועמדים. בתאריך 3.12.17 ישבה ועדת מכרזים בפעם האחרונה ובחרה גזבר למועצה מתוך 3 המועמדים האחרונים שעלו לגמר. הרכב הועדה היה על פי דרישות משרד הפנים. על פי הפרוטוקול נציג הציבור לא היה בדיון מחד. מאידך לא צוין שהוא חסר. לדברי מנהלת

מש"א הנ"ל נפסל ע"י עו"ד המועצה בגין היות נציג הציבור המנהל הישיר של אחד המועמדים.

7. סינון מועמדים

7.1. הזמנת מועמדים.

7.1.1. בסעיף 31(א) ל"צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-

1977" נכתב: "מועמדים למשרה פנויה שעליה הוכרז מכרז פנימי ואשר נתונהם האישיים עונים לתנאי המכרז יוזמנו לראיון בפני ועדת בחינה, על ידי המועצה, לפחות שבעה ימים לפני מועד הראיון".

7.1.2. בסעיף 48 נאמר: "המבחנים ייערכו בידי גוף מוסמך, בעל נסיון בעריכת מבחנים, מורכב מצוות בוחנים שתבחר ועדת מינהל השירות."

7.1.3. בהקשר למכרז פומבי נאמר בסעיף 50: "לא יוזמן מועמד למבחנים ולבחינות אם הנתונים האישיים שלו אינם עונים על תנאי המכרז; הרשות המקומית תודיע לו זאת בכתב."

7.1.4. בסעיף 51 נאמר: "אדם שהציע את מועמדותו למשרה המוכרזת והנתונים האישיים שלו עונים לתנאי המכרז, יידרש לעמוד במבחנים ובבחינות בהתאם להוראות פרק זה."

7.1.5. בסעיף 74 נאמר:

" (א) נתקיימו מבחנים, יוזמנו לראיון בפני ועדת בחינה רק המועמדים שהשיגו במבחנים תוצאות מתאימות...

(ג) לא נתקיימו מבחנים, יוזמנו לראיון בפני ועדת בחינה רק המועמדים שנתונהם האישיים עונים על תנאי המכרז. (הדגשים שלי נ.ג.)

7.2. למרות האמור לעיל חלק מהמועמדים נפסלו שלא ע"י הועדה ולמרות שעמדו בתנאי המכרז. להלן דוגמאות במסגרת המכרזים שנבדקו:

7.2.1. מכרז למנהל/ת מח' ישובים.

7.2.1.1. הסינון הראשוני נעשה ע"י מנהלת מש"א. סינון זה אמור להיות טכני בלבד

היינו מי שלא עומד בדרישות המכרז על פי קורות החיים אמור להידחות. מי שעומד בדרישות אמור לעבור לשלב הבא ללא קשר למין, גזע, גיל, היכרות קודמת וכו'. בסינון זה אכן רוב הנדחים לא עומדים בדרישות הסף ולכן נדחו.

חלק נדחו למרות שעמדו בדרישות הסף^[1].

5 מתוך 6 המועמדים הסופיים ציינו בקורות חייהם שיש להם תואר ראשון.

בתנאי המכרז נקבע שנדרש תואר ראשון רלוונטי אך לא צוין מה הכוונה "רלוונטי" ולכן לא ניתן לפסול מועמד בגלל שתוארו "לא רלוונטי". מועמד

אחד זומן למבחנים למרות שעל פי קורות החיים אינו בעל תעודת BA^[2] הערה: הביקורת תציין שרצוי בנוסף לבקשה לשליחת קורות חיים יש לדרוש לשלוח גם העתק תעודות על השכלה וניסיון (ככל הניתן) כתנאי סף. העתקים אלה ימנעו את הצורך לנחש מקורות חייו האם המועמד השלים השכלתו או לא.

בהקשר זה תציין הביקורת שאמנם התקיימו מבחנים (בנושא תוכנת המבחנים ראה סעיף הבא) אך לא נקבעו תוצאות מתאימות כנדרש בסעיף 74 (א). כמו כן התקיימו ראיונות מוקדמים לא על ידי ועדת הבחינה או גוף מוסמך לכך על פי ס' 48 לצו כנאמר לעיל.

התייחסות מנהלת מש"א: ריכוז נתוני המועמדים בוצע על ידי יחד עם היועצת הארגונית עינת הרש שהוסמכה לכך על ידי הנהלת המועצה. ההחלטה על זימון המועמדים התבצעה על ידי ראש המועצה וסגנו. אציין שבכל מכרז מציין שיש לצרף העתקי תעודות השכלה ואפילו שזו חובה. עובדתית, תציין הביקורת, מנהלת מש"א צודקת הדברים היו כפי שציינה. הבעיה היא שלא כך היה צריך לפעול אלא בהתאם לאמור לעיל כנאמר בס' 74(א).

7.2.1.2. לשאלת הביקורת בנושא תוכנת המבחנים מסר ד"ר פרץ סוכר פסיכולוג - מנהל מחברת פסיפס ישומים פסיכולוגיים בע"מ בעל התוכנה את הדברים הבאים: "תהליך בניית מערך אבחון (סוללת מבחנים) הוא כדלקמן: אנחנו מקבלים מהלקוח (במקרה זה המועצה האיזורית מטה אשר) את רשימת התכונות הרלוונטיות לתפקיד. על פי רשימה זו אנחנו מרכיבים את סוללת המבחנים שתבדוק תכונות אלה. סוללת המבחנים מועברת למועמדים הרלוונטים ולכל אחד מהמועמדים מחושב ציון לכל אחת מהתכונות שהוגדרו לתפקיד. הציונים הללו מחושבים באופן אוטומטי ולמשתמשים אין אפשרות להתערב באופן החישוב או לשנות את תוצאות החישוב. כל המבחנים עומדים בסטנדרטים הפסיכומטריים המקובלים בתחום מבחינת מהימנותם ותקפותם." במכתבו מפרט דר' סוכר את הגופים המשתמשים בתוכנה של חברתו בהם נכללים גופים פרטיים חיל המודיעין ועוד.

הביקורת תציין שהתרשמה מדברי מנהלת מש"א וכן ממה שנאמר לעיל שהתוכנה מבצעת את המיון בצורה טובה כמו כן בהקשר של מכרז הגזבר, מציינת מנהלת מש"א, אושר השימוש בתוכנת פסיפס על ידי נציגי מנהל השרות - שלומית יפתח ומי שהחליף אותה בוועדה (חאג' בילאל). ולמרות זאת תציין הביקורת שבכדי לעמוד בדרישות ס' 48 ל צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה)⁶ יש לקבל את אישור ועדת מינהל השירות לגוף הבוחן ועובדיו. לכן טוב תעשה המועצה אם את האישור שהתקבל בע"פ מממונה רשויות מקומיות בשלטון מקומי יתקבל גם בכתב.

7.2.1.3. לאחר המבחנים נופו שני מועמדים. אחד שלא היה צריך להיות מוזמן כי לא עמד בתנאי הסף (ראה ס' קודם). השני נופה למרות שציונו במבחנים היה השני בטיבו! בשיחה עם המועמד הוא ציין שהודיעו לו בטלפון שאינו עומד

⁶ המבחנים ייערכו בידי גוף מוסמך, בעל נסיון בעריכת מבחנים, מורכב מצוות בוחנים שתבחר ועדת מינהל

השירות.

בדרישות. לדברי מנהלת מש"א הניפוי נעשה על סמך ראיון עם המועמד ועם הממליצים ובהתחשב בתוצאות המבחן. ההודעה, מציינת מנהלת מש"א, נמסרה לו בכתב באותו נוסח כפי שנמסר למנופים האחרים. כמו כן מציינת מנהלת מש"א שלא סביר שהתקיימה שיחה טלפונית כנ"ל.

7.2.1.4. בסופו של דבר בפני הוועדה הופיעו 4 מועמדים מהם נבחרה מנהלת מח' ישובים.

7.2.2. מנהל מח' הנדסה.

7.2.2.1. בתיק המכרז יש פרטים רק על 3 המועמדים שהוצגו בפני הוועדה.

7.2.2.2. לביקורת לא ברור האם היו מועמדים נוספים

7.2.2.3. הוועדה מסתפקת בקביעת הזוכה ולא מדרגת את המועמדים האחרים.

7.2.3. מנהלת חכ"ל.

בחירת מנהל לחכ"ל נעשת בעיקר על פי הנחיות חוזר מנכ"ל 3/04. להלן

סעיפים רלוונטיים מתוך חוזר זה לצורך בחירת מנהלת החכ"ל:

"3 דירקטוריון החברה יפעל בבחירת המנהל כללי לחברה כדלהלן:

3.1 הדירקטוריון יקבע מראש מתכונת לבחירת המנהל הכללי (לרבות הקמת ועדת איתור, פרסום מודעה בעיתונים וכדו'). בהתאם להנחיות כלדקמן.

3.2 לתפקיד מנכ"ל החברה או תפקידים בכירים אחרים (אם קיימים כאלו) תוקם ועדה שתפקידה לאתר מועמדים למשרה זו (להלן: "ועדת הבחינה"). בדומה להליך מכרז, יישמרו עקרונות שוויון ההזדמנויות ובחירת המועמד הטוב ביותר.

3.3 הוועדה תפרסם בפומבי הודעה על המשרה ותבקש ממועמדים הרואים עצמם מתאימים להגיש מועמדות. כמו-כן, תוכל הוועדה לפנות ביוזמתה למועמדים פוטנציאליים ולהזמין להציג מועמדות.

3.4 הוועדה תקבע ותפרסם את מאפייני המשרה ואת תנאי הסף הנדרשים מן המועמדים. הקריטריונים יכללו את ההשכלה של המועמד, ניסיונו, כישוריו המקצועיים והעסקיים, אישיותו (לרבות יושר ואמינות) וכן כל קריטריון רלוונטי נוסף לחברה בה מדובר.

3.5 הוועדה תבחן את כישוריהם וסגולותיהם של המועמדים למשרה בכל דרך שתיראה לה. ולשם כך היא רשאית לדרוש חוות דעת ביחס לכשירותו של המועמד מכל מי שתמצא לנכון, בכפוף לכל דין.

3.6 הוועדה תנמק את המלצותיה.

3.7 עם סיום דיוניה, תגיש הוועדה את המלצותיה למועצת המנהלים אשר תאשר את המועמד המתאים ביותר מבין המועמדים הכשירים." (הדגשות שלי נ.ג.)

7.2.3.1. על פי מסמך "מנהל חכ"ל - מיון שני" לשלב זה הגיעו 27. בשלב קודם נבחרו ה 27 מתוך 90 ואולי יותר מועמדים. אין מסמך המסביר איך נופו 63 המציעים המנופים.

7.2.3.2. מקריאת המסמך שהוזכר בס' הקודם לא ברור על פי איזה מדדים הוחלט על ניפוי מועמדים. לדוגמה: מועמדים 22 ו 23 זהים מבחינת הנתונים אולי אפילו יתרון מועט למועמד 23 (גר קרוב יותר ומחזיק בשני תארים כולל מנהל עסקים ומשפטים). למרות זאת מועמד 22 הוזמן ו 23 נדחה. ישנן דוגמאות נוספות

במסמך [נג3].

7.2.3.3. לצורך ניפוי נוסף מתכנסת ועדה הכוללת את הגורמים הבאים :

ראש המועצה

סגן ראש המועצה

דירקטור חברה כלכלית

דירקטורית חברה כלכלית

מנהלת מחלקת משאבי אנוש.

הועדה מתכנסת ב 12.12.16 ובחרת בשלושה מועמדים שיוגשו לועדה הפורמלית. חברי הועדה לא מפרטים מדוע נבחרו השלושה ולא אחרים.

7.2.3.4. בסוף ההליך מתכנסת ועדת המכרזים בהרכב שנדרש ע"י משרד הפנים הכולל

את הגורמים הבאים :

ראש המועצה

נציג משרד הפנים

מנהל חכ"ל מעלה יוסף

7.2.4. דוברת המועצה

7.2.4.1. על פי התיק כל 5 המועמדים הוזמנו והגיעו לועדת הקבלה.

7.2.4.2. במקרה זה הועדה בוחרת ואף מנמקת את בחירתה.

7.2.4.3. הועדה במקרה זה גם קובעת דרוג המועמדים כך שבמידה והזוכה לא תעשה

את התפקיד אין צורך במהלך השנה הקרובה לבצע עוד מכרז אלא אפשר

לפנות לבאים בתור.

8. נימוקי הועדה

8.1. מחלקת ישובים

8.1.1. הועדה מציינת את המועמד הנבחר וכן מועמד נוסף כמחליף ראשון.

8.1.2. הועדה לא מנמקת את בחירתה.

8.2. מנהל החכ"ל

8.2.1. נרשם שם הזוכה

8.2.2. נרשמו נימוקי הבחירה

8.3. מנהל מח' הנדסה 2016

8.3.1. נרשם רק שם הזוכה ללא נימוקים

8.4. מנהל מח' בינוי ותשתיות

8.4.1. נרשם שם הזוכה

8.4.2. נרשמו נימוקי הבחירה בזוכה

8.5. דוברת 2016

8.5.1. נרשם שם הזוכה ושני מועמדים במקומות 2 ו3

8.5.2. נרשמו נימוקים לבחירה

8.6. דוברת 2017

8.6.1. נרשם שם הזוכה וכן מועמד במקום 2

8.6.2. בפרוטוקול בכתב יד ניתנו נימוקי הבחירה וחתימת הועדה.

8.7. מהנדס המועצה

8.7.1. נרשם שם הזוכה

- 8.7.2. נרשם רק שהזוכה מאד מוערך במקום עבודתו לצד חו"ד לגבי המועמדים האחרים.
- 8.8. גיזבר
- 8.8.1. נרשם שם הזוכה
- 8.8.2. הנימוקים נרשמו בנספח ב. בהקשר זה תציין הביקורת שאת הנספח יש לצרף לפרוטוקול כחלק ממנו.
9. השכר בפועל לעומת המוצע במכרז.
- 9.1. אחד הנושאים החשובים הן לכרז והן למועמדים הוא נושא השכר. החוק לא דורש לציין במכרז מה השכר אותו יקבל הזוכה. מה שנדרש מהכרז (צו המועצות המקומיות (נוהל קבלת עובדים לעבודה), תשל"ז-1977) זה לציין את דרגת המשרה.
- 9.1.1. במכרז על ניהול מח' ישובים לא צויין דבר. במכרז על מהנדס המועצה צויין שמדובר על שכר בכירים. במכרז על תפקיד הדובר צויין שמדובר בדרוג דרגה. במכרז על מנהל החכ"ל צוין רק שמדובר על הסכם אישי בכפוף לאישור משרד הפנים. במכרז למנהל מח' הנדסה נאמר שהשכר יהיה לפי דרוג דרגה או חוזה אישי (תלוי באישור משרד הפנים). הביקורת בדקה מכרזי כ"א נוספים באתר המועצה. גם שם, בדרי"כ, לא צויינה דרגת התפקיד^[4].
- 9.1.2. העמימות בנושא זה במכרז מגדילה כנראה את מס' המועמדים. לעומת זאת בגלל יכולת התמרון הנמוכה של המועצה בנושא השכר (ראה להלן) כנראה שעמימות זאת לא תורמת לאיכות טובה יותר של זוכים. יתרה מזאת חלק מהזוכים בעיקר במכרזים לתפקידים זוטרים פורשים הזוכים יחסית מהר מעבודתם. יכול להיות שפרישות אלה נובעות מכך ששכרו של הזוכה נודה לו רק לאחר שזכה במכרז^[5].
- תגובת מנהלת מש"א:
- "גובה השכר במכרזי בכירים נקבע על ידי סגן ראש המועצה בהתאם לשיקולים שונים וכחלק ממ"מ. הביקורת בנושא לא ברורה. אינני סבורה שנכון לפרסם מראש טווח שכר ובכך לסנדל את המועצה ואולי אך לגרום להוצאה מעבר לנדרש... לא מוכרת לי מרשויות אחרות דוגמא לכך שטווח השכר מפורסם מראש....
- בכל מקרה לא נכון לדעתי לקשור סיבה זאת לסיומי העסקה שכן בכל מקרה נושא השכר מלובר עם המועמדים במהלך המכרז ולא לאחר הזכייה."
- 9.2. בפרוטוקולים של ועדות הקבלה אין התייחסות לשכר מצד המועצה אלא רק מצד חלק מהמועמדים.
- 9.2.1. רק במקרה אחד (דוברת המועצה) הזוכה במכרז גם הציגה בקשה לשכר הגבוה ביותר בין המועמדים.
- 9.2.2. כפי שצויין לעיל ובניגוד למה שנוטים לחשוב, התמרון של המועצה קטן מאד.
- 9.3. שכר
- 9.3.1. כל העובדים שהביקורת בדקה את שכרם מועסקים במשרה מלאה. כמו כן כולם מועסקים בהסכם אישי. הביקורת תציין שבחוזר מנכ"ל 1/2011 נאמר:
- "3.14. העסקת עובדי משרות האמון בחוזה אישי תתאפשר אך ורק לעובדים במשרה מלאה....
- 4.12 עבודה נוספת-
- 4.12.1. לעובד המועסק בחוזה אישי במשרה שהיקפה עולה על 75, אסור לעבוד

עבודה פרטית נוספת, למעט הרצאות בשכר, כמפורט בסעיף 4.13 לחוזר זה. עובד כאמור אשר יתברר כי הוא עובד עבודה נוספת בניגוד לדין או להסכם, יחשב כמפר הוראה יסודית בהסכם עליו הוא חתום, וכמי שעבר

עבירת משמעת חמורה."

בביקורות קודמות עלה שהנהלת המועצה לא תמיד מודעת לעובדה שעובדים במועצה עובדים בעבודה נוספת לעבודתם במועצה. כמו כן עלה שהעובדים עצמם לא מודעים לחובת קבלת אישור כאשר ניתן לקבל אישור. הביקורת תציין שכאשר מדובר בעובד בחוזה אישי הוא כנאמר לעיל חייב לעבוד במשרה מלאה ואינו יכול לעבוד בעבודה נוספת (למעט הרצאות באקדמיה).

מומלץ ליידע את כל העובדים בהיקף משרה מעל 75% מה החוקים והתקנות בקשר לעבודה נוספת ליד עבודתם במועצה.

9.3.1.1 שכרה של מנהלת מח' ישובים נקבעה ע"י משרד הפנים. המועצה, לפני שהגיע אישור משרד הפנים (יוני 2015) חרגה במעט (2%), אך ברגע שהתקבל האישור התיישרה המועצה על פי האישור משרד הפנים. נכון ליוני 2017 השכר המשולם למנהלת המחלקה הוא על פי קביעת משרד הפנים ובאישור המליאה כנאמר.

9.3.1.2 מהנדס המועצה מאושר במליאת המועצה (23.6.14) ב65% משכר בכירים. כיום באישור המליאה (27.7.15), השכר עומד על 75% משכר בכירים (באישור המליאה השכר יכול להגיע עד 95% בכירים). שכר זה אושר ע"י משרד הפנים בתאריך 7.12.15 (במכתב צויין שהתחלת התשלום 29.6.15). מבדיקת הביקורת עולה שמה שאושר זה מה שמשולם נכון לאוגוסט 2017.

9.3.1.3 מנהלת החכ"ל. ההסכם עם מנהלת החכ"ל נחתם בתחילת 2017. השכר על פי הסכם זה 63% משכר בכירים. שכר זה אושר ע"י מועצת המנהלים של החכ"ל בתאריך 12.16.25. כמו כן השכר אושר ע"י משרד הפנים כפי שבא לידי ביטוי במכתב שהוציא מוחמד גאליה רו"ח ממונה תאגידיים עירוניים במשרד הפנים בתאריך 8.1.17.

9.3.1.4 יועץ אישי לראש המועצה מועסק בחוזה אישי. היקף המשרה מלאה כפי שנקבע בחוזר מנכ"ל 1/2011 (ראה לעיל). שכרו של היועץ האישי אושר ע"י מליאת המועצה בתאריך 27.7.15. כמו כן משרד הפנים מאשר גם הוא את השכר הנ"ל במכתב שנשלח ע"י מנהל האגף לניהול ההון האנושי ברשומ"ק בתאריך 15.11.15. מבדיקת הביקורת עולה שמה שאושר זה מה שמשולם נכון ליוני 2017.

סיכום - מסקנות והמלצות

בעבודה לעיל הוצגו מכרזים לעובדים בכירים ברמת מנהלי מחלקות ויועצים משנת 2014 ועד 2017 כולל.

כללי

כבר בשלב זה של הסיכום הביקורת תציין שטיפול הנהלת המועצה במכרזים לעובדים בכירים הולך ומשתפר ככל שנצבר ניסיון וככל שבעלי התפקיד מכירים ונחשפים להוראות הרגולטורים השונים.

נהלי עבודה

מפעם לפעם הנהלת המועצה, בעצמה או ע"י שליח, מוציאה נוהל כזה או אחר לעובדי המועצה. מדובר על כלל המחלקות אך מאחר ועבודה זו עוסקת בעיקר במש"א ניתן דוגמה רלוונטית למח' זו. נספח מס' 2 לעבודה זו הוא "נוהל טיפול בגיוס עובדים תרשים זרימה". הנוהל יצא ב 6.9.10 (כך נמסר לביקורת) והוא עוסק בזרימת הטיפול בקבלת עובדים במועצה. ברמת הכותרות הנוהל אינו ממוספר ולא נושא עליו תאריך. כמו כן אינו חתום ע"י מוציא הנוהל ולא צוין תפקדו של מוציא הנוהל. כמו כן לא ברור למי מכוון הנוהל. לא מעט פעמים מליאת המועצה מקבלת החלטה הקשורה לתהליכי עובדה במועצה (לדוגמה מועצה ללא נייר, אופן קיום מכרזים בועדים ועוד). החלטות כנ"ל שאינן מתורגמות לנהלי עבודה דינן בדרי"כ להישכח לפחות באופן חלקי. גם החלטות כנ"ל צריכות להיות "מתורגמות" לנהלי עבודה.

נהלי עבודה אינם נובעים רק מהחלטות הארגון. משרדי הממשלה השונים (בעיקר משרד הפנים ובעיקר דרך חוזרי מנכ"ל) מוציאים מפעם לפעם הנחיות והוראות המחייבות את המועצה (לדוגמה הגדרת תפקידים במועצה 03/2012, העסקת קרובי משפחה ברשויות מקומיות 03/2011). אחת הדילמות של הביקורת יחד עם מש"א בעת העבודה על הדו"ח עסקה איך מטפלים בהוראות הוראות הנ"ל (החשיפה אליהן, ידוע הגורמים הרלוונטיים ברשות ועוד). לדעת הביקורת גם הנחיות אלה צריכות להיות "מתורגמות" לנהלי עבודה. בארגון מסודר רצוי שיהיה קובץ נהלים רלוונטי.

✓ מומלץ לקבוע נוהל הכנת נהלים. במסגרת זו יקבע אופן קביעת נוהל, פורמט הנוהל, מאשר הנוהל, אחראי נהלים ועוד.

✓ מומלץ להכין קובץ נהלי מועצה ולהפיצו בין עובדי המועצה.

✓ מומלץ לקבוע גורם במועצה או גורם מחלקתי שתפקידו יהיה לעדכן את עובדי המועצה לגבי חוזרי מנכ"ל רלוונטיים, חוקים וכן הנחיות אחרות שמגיעים מגורמים רגולטורים.

מכרזים

הביקורת תציין שבניגוד לעבודה קודמת שנעשתה בנושא דומה הממצאים בעבודה זו מצביעים על כך שלפחות בדרגים הגבוהים התחלופה יחסית נמוכה למרות השכר. מה שיכול לנבוע בין היתר מכך שמקום העבודה מתגמל את עובדיו גם בדרכים אחרות ולא רק דרך השכר. בדרגים הנמוכים יותר יש עדין תחלופה גבוהה בעיקר בגלל אכזבה מהשכר. גובה השכר כזכור בדרגים זוטרים נקבע ע"י משרד הפנים והשפעת המועצה נמוכה מאד.

בשנים הראשונות מאז הבחירות ניתן לראות חוסר ידע בנושא מכרזים לעובדים דבר שמתבטא בין היתר בדברים הבאים (שפורטו בגוף העבודה):

1. פניות למשרד הפנים בנושא נחיצות משרה על משרות שאין בכך צורך לעומת אי פניות במשרות שבהן יש צורך.
2. הטלת תפקידים על יועצים שאינם יכולים להיות במסגרת תפקיד היועץ (טיפול בתכנון האסטרטגי של המועצה).
3. הרכב ועדת הקבלה שלא על פי דרישת החוק.
4. ניפוי מועמדים ע"י גורמים שאינם מוסמכים לכך.
5. אי רישום נימוקי הועדה על העדפת הזוכה.

ככל שהשנים מתקדמות הן מחלקת מש"א והן הנהלת המועצה לומדים את סביבת העבודה שבה עליהם לתפקד. במכרזים לעובדים בכירים שהוכרזו בשנה האחרונה (2017) החריגות מהוראות החוק במידה והיו מינוריות לחלוטין. דוגמה לכך אפשר לראות במכרז לגובר שהצריך מהועדה להתכנס 3 פעמים (כולל גורמי החוץ שהרכיבו את הועדה) מאחר ומס' המועמדים שעמדו בדרישות הסף היה רב מחד. מצד שני פתרון ניפוי המועמדים ע"י גורם שאינו הועדה ירד מהפרק בגלל אי חוקיותו.

- ✓ מומלץ להקפיד על כך שסינון מועמדים יעשה אך ורק ע"י חברי הועדה או על פי קריטריונים שחברי הועדה קבעו במסגרת החוק (לדוגמה ציון עובר בבחינות).
- ✓ מומלץ לקבל אישור בכתב מהגורם המתאים במשרד הפנים לשימוש בתוכנת המבחנים.
- ✓ מומלץ שלפרוטוקול הישיבה יוצמדו גם הנספחים (כגון "נספח 2 נימוקי הועדה")

שכר

השכר הוא גורם משמעותי בהחלטת המועמד אם לקבל את התפקיד או לדחותו (מקום שני בתאוריית הצרכים של מאסלו המוכרת⁷). לכן נשאלת השאלה האם במסגרת המכרז כדאי לפרסם את מסגרת השכר. על פי הפרוטוקול במכרזים השונים שהוצגו לעיל הועדה מבקשת לדעת מה השכר הנדרש ע"י המועמד. בדרי"כ, לפחות על פי הפרוטוקול, חברי הועדה לא מציינים מה השכר שיקבל הזוכה והמו"מ על השכר נעשה רק לאחר קביעת הזוכה. הביקורת לא יכולה להצביע מה היא הדרך הנכונה בנושא השכר.

חשוב לציין שלא נמצאו חריגות שכר במכרזים שנבדקו. לא בתלושים שנבדקו לאחר המכרז וגם לא בתלושי השכר של שנת 2017, מה שמצביע על כך שהנהלת המועצה, בכל הקשור למכרזים שנבדקו, עומדת בדרישות משרד הפנים כמו כן תציין הביקורת שכאשר נידרש נושא השכר הובא לאישור מליאת המועצה.

✓ מומלץ לבדוק עם אנשי מקצוע מתחום מש"א את היתרונות והחסרונות בפרסום במכרז את גבולות השכר הצפוי.

✓ מומלץ במידה ויוחלט לפרסם את השכר המשוער לעשות זאת דרך הדרגה הצפויה במידה ומדובר בדרוג דרגה או כאחוז משכר בכירים כאשר זה רלוונטי.

⁷ ולמי שפחות מוכרת יוכל לקרוא עליה בעזרת הלינק הבא

https://he.wikipedia.org/wiki/%D7%AA%D7%90%D7%95%D7%A8%D7%99%D7%99%D7%AA_%D7%94%D7%A6%D7%A8%D7%9B%D7%99%D7%9D

D7%94%D7%A6%D7%A8%D7%9B%D7%99%D7%9D

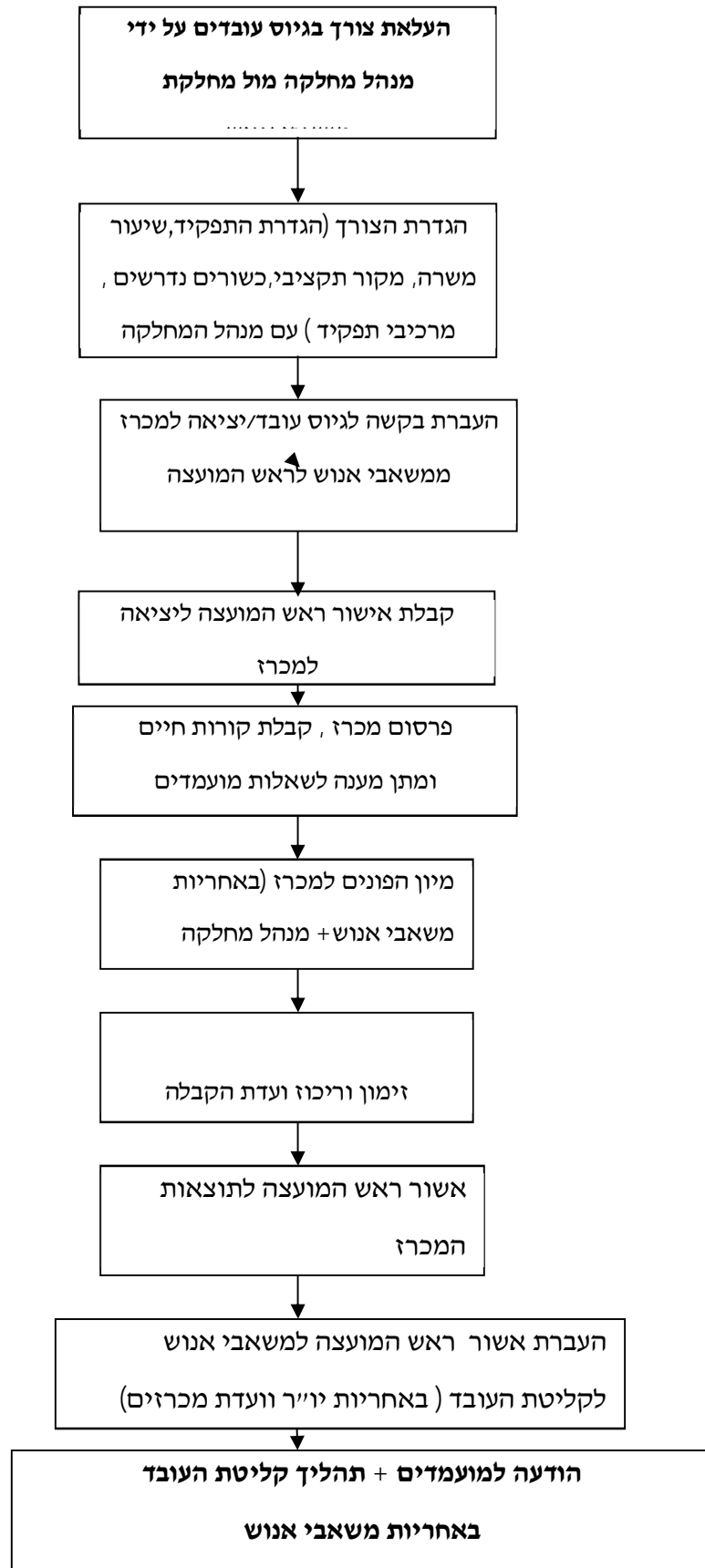
נספחים

נספח 1 "הנחיות בדבר קליטת עובדים במועצות המקומיות והאזוריות"



הנחיות בדבר
והאזוריות 2015 .pdf

נספח 2 "נוהל טיפול בגיוס עובדים תרשים זרימה"



דוח ביקורת

התנהלות וועדים מקומיים במועצה אזורית מטה אשר

אוגוסט, 2018



תוכן

3.....	רקע.....	1.	
5.....	פרוט הממצאים- קיבוץ סער	2.	
5.....	סמכויות	2.1	אדמית
5.....	פרוטוקולים	2.2	אחיהוד
6.....	מורשי חתימה.....	2.3	אילון
6.....	ועדת ביקורת	2.4	אפק
7.....	הניהול הכספי.....	2.5	אשרת
8.....	תקציב	2.6	בוסתן הגליל
9.....	פרוט הממצאים- קיבוץ חניתה.....	3.	בית העמק
9.....	סמכויות	3.1	בן - עמי
9.....	פרוטוקולים	3.2	בצת
10.....	מורשי חתימה.....	3.3	געתון
11.....	ועדת ביקורת	3.4	גשר הזיו
11.....	הניהול הכספי.....	3.5	חניתה
12.....	תקציב	3.6	יחיעם
13.....	פרוט הממצאים- קיבוץ אילון	4.	יסעור
13.....	סמכויות	4.1	כברי
14.....	פרוטוקולים	4.2	כליל
14.....	מורשי חתימה.....	4.3	כפר מסריק
15.....	ועדת ביקורת	4.4	לוחמי הגטאות
15.....	הניהול הכספי.....	4.5	לימן
16.....	תקציב	4.6	מצובה
17.....	המלצות.....	5.	נס-עמים
			נתיב השיירה
			סער
			עברון
			עין המפרץ
			עמקא
			ערב-אל ערמשה
			ראש הנקרה
			רגבה
			שבי ציון
			שייח דנון
			שמרת



התנהלות ועדים מקומיים במועצה אזורית מטה אשר

1. רקע

המועצות האזוריות הן מבנה שלטוני מקומי ייחודי למרחב הכפרי בישראל. המועצות האזוריות מתאפיינות במבנה דו-רובדי; **הרובד העליון** הוא המועצה האזורית, ו**הרובד התחתון** הוא היישוב הכפרי המנוהל על ידי ועד מקומי.

מטה אשר היא מועצה אזורית בגליל המערבי (להלן "המועצה"), הקרויה על שם שבט אשר שישב באזור בימי קדם. המועצה הוקמה ב-1982 הודות לאיחוד של שלוש מועצות אזוריות: מועצה אזורית געתון, מועצה אזורית נעמן ומועצה אזורית סולם צור. מטה אשר משתרעת על שטח של כ-220,000 דונם והיא כוללת 32 יישובים - קיבוצים, מושבים, שני כפרים ערביים ויישוב קהילתי אחד.

סעיף 90 לצו המועצות האזוריות קובע, כי "כל יישוב יתנהל על ידי ועד מקומי". הסמכויות החוקיות מוקנות למועצה האזורית והוועד המקומי מוסמך לטפל רק בנושאים שהמועצה האצילה לו, לפי תיקון לצו המועצות האזוריות סעיף 132, שנכנס לתוקף בינואר 2005.

מסעיפים 63 ו-127 לצו המועצות האזוריות נגזר כי התנהלות הוועדים, בין אם התנהלות תקינה ובין אם לא, הנה באחריות המועצה האזורית. בנוסף, בדוח מבקר המדינה לשנת 2009, שבחן התנהלות המועצה האזורית מטה אשר, נמצאת התייחסות לממצאי דוח הביקורת כך שכל ממצא, בין אם תקין ובין אם לא, הינו באחריות המועצה.

בחודשים ינואר עד ספטמבר 2009, בחן משרד מבקר המדינה את חלוקת הסמכויות ותחומי האחריות להספקת השירותים המוניציפאליים לתושבים בין המועצה האזורית לבין הוועד המקומי. בין היתר, הוא בחן את מידת הפיקוח והבקרה של מועצות אזוריות על ועדים מקומיים ואם הללו מתנהלים לפי הוראות החוק, הכללים וההנחיות שנקבעו. ממצאי הביקורת עלה כי ישנם כשלים בפיקוח הציבורי של המועצות האזוריות על הוועדים המקומיים. כמו כן, דוח מבקר המדינה התייחס לנושא יחסי הגומלין בין ועדים מקומיים לבין אגודות שיתופיות. בצו המועצות האזוריות נקבע כי חברי ועד ההנהלה של האגודה החקלאית (אגודה שיתופית להתיישבות חקלאית) יכהנו כחברי הוועד המקומי, כאשר מדובר על שתי ישויות משפטיות נפרדות זהות היא בהרכבן האנושי בלבד.

ואולם, דוח מבקר המדינה מצא כי ביישובים שיתופיים רבים זהות זו הובילה להיווצרות "זהות וועדים". "זהות ועדים" זו גורמת לאי סדר ואי קיום הוראות צו המועצות האזוריות בעניינים רבים.

לאור זאת, הביקורת בדקה מדגמית את התנהלות הוועד המקומי בקיבוצים סער, חניטה ואילון.

סער - הינו קיבוץ השייך למועצה, הוקם בשנת 1948 ומנוהל על ידי ועד מקומי. הקיבוץ מונה כ-820 תושבים. בסער יש 3 גופים ועדי מקומי, אגש"ח ואגודה קהילתית. לועד המקומי ולאגודה הקהילתית יש הנהלה שונה. בשנת 2012 חברי הוועד נבחרו בהסכמה ועד היום ממשיכים אותם אנשים. לא היו בחירות.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניטה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



חניטה- הינו קיבוץ השייך למועצה, הוקם בשנת 1938 ומנוהל על ידי ועד מקומי. קיבוץ מונה כ- 750 תושבים. גם בחניטה יש אגש"ח ואגודה קהילתית. בשנת 2004 רצו התרחבות והקימו את האגודה קהילתית שבהתחלה לא הייתה פעילה, ב- 2014 היה צורך בהפעלתה. לועד המקומי יש זהות ועדים עם האגש"ח.

אילון- הינו קיבוץ השייך למועצה, הוקם בשנת 1938 ומנוהל על ידי ועד מקומי. הקיבוץ מונה כ- 750 תושבים. בשנת 2000 עבר הקיבוץ תהליך של הפרטה, וקליטתם של חברים חדשים נעצרה. ממערב לקיבוץ הוקמה שכונת הרחבה קהילתית ותושביה הצטרפו לקהילה החדשה.

להלן הנושאים אשר הביקורת התמקדה בבחינתם:

1. האצלת סמכויות ושימוש בהן.
2. פרוטוקולים- קיומם, מינוי חברים חדשים, אישור מורשה חתימה וכו'.
3. ישיבות ועד מקומי.
4. בקרה על הוועד- ועדת ביקורת, הכנת דוחות כספיים ומסירתן בזמן.
5. התנהלות פעילות הוועד המקומי בהתאם להוראות החוק.
6. תקציב מול ביצוע.

תכלית הביקורת:

עבודת הביקורת נערכה לגבי השנים 2015 ו- 2016 תוך התנסות בשטח, קיום פגישות עם הגורמים והגופים המבוקרים, איסוף חומרים ותיעוד, ניתוח הממצאים, זיהוי ליקויים, הסקת מסקנות ומתן המלצות לתיקון הליקויים.

במסגרת הביקורת שערךנו בועד נוכחנו לדעת כי הועדים המקומיים מבצעים את תפקידם בצורה ראויה ומתפקדים בהתאם להוראות החוק. יחד עם זאת נמצאו מספר ליקויים הנדרשים לתיקון.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוטתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניטה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



2. פרוט הממצאים - קיבוץ סער

2.1 סמכויות

- עפ"י סעיף 63(ה) לצו המועצות האזוריות, המועצה רשאית לאצול מתפקידיה וסמכויותיה לועד מקומי.
- עפ"י ממצאי הביקורת, בשנים 2015 ו-2016 לועד המקומי סער יש הכנסות מהשתתפות האגש"ח בהוצאות שמירת היישוב. בנוסף, לועד יש הכנסות והוצאות בגין גני ילדים גיל חובה. על כן, על הועד לקבל את אישור מליאת המועצה לגבי הסמכויות הבאות:-
- לקיים סדר, שלטון ובטחון;
 - לעשות את כל הדרוש להכנתו של המשק לשעת חירום ולהפעלתו בשעת חירום, לרבות ארגון והסדרתם של אספקת מצרכים ושרותים חיוניים.
 - לתת אישורים ולהוציא רישיונות בנוגע לעניינים שהועד המקומי נדרש או מוסמך להם;
 - להסמיך הועד לדאוג, להסדיר, לעסוק ולטפל בכל הקושר לחינוך טרום חובה וצהרונים לרבות בטיחות וביטוח;
 - להסמיך הועד לדאוג, להסדיר, לעסוק ולטפל בכל הקשור לגני חובה לרבות בטיחות וביטוח; לדעת הביקורת, על הועד מקומי סער לקבל האצלה לגבי הסמכויות הנ"ל.

2.2 פרוטוקולים

פעילות הועד, בחירת הועד, הרכב הועד וניהול ישיבות הועד נקבעו בצו המועצות האזוריות. בהתאם לסעיף 96 (א) לצו המועצות האזוריות, מספר חברי הועד בישוב המונה עד 1,500 נפשות ומעלה ימנה 5 - 7 חברים. חברי הועד נבחרים בבחירות לכהונה של 5 שנים ואינם מקבלים שכר על פעילותם.

עפ"י סעיף 48 לצו המועצות האזוריות שהוחל בסעיף 132(ג) גם על הוועדים המקומיים - יש לקיים ישיבה אחת לכל 6 שבועות, קרי לפחות 10 ישיבות בשנה. הסעיף מוסיף כי המועצה רשאית להחליט שלא לקיים ישיבות רגילות בחדשים ניסן ותשרי של כל שנה לפי הלוח העברי.

סעיף 54 לצו המועצות האזוריות שגם הוא הוחל בסעיף 132(ג) על הוועדים המקומיים קובע כי הפרוטוקולים יחתמו באותה ישיבה או בישיבה הבאה ע"י יו"ר הישיבה.

ממצאים:

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



- 2.2.1 להלן רשימת חברי ועד עפ"י הפרוטוקולים בשנים 2015 ו- 2016: **אבנר סבן, אילן אגרא, אמיר דוד, דורון אמנוני, נטע אורן.** – תקין
- 2.2.2 במהלך שנת 2015 התקיימו 9 ישיבות, לא התקיימה ישיבה במהלך חודש ניסן. תקין.
- 2.2.3 במהלך שנת 2016 התקיימו 8 ישיבות. – **לא תקין.**
- 2.2.4 הפרוטוקולים שהומצאו ע"י הוועד לשנים 2015 ו- 2016 הינם בפורמט וורד לא חתומים. – **לא תקין.**

אדמית

אחיהוד

אילון

אפק

אשרת

בוסתן הגליל

בית העמק

בן - עמי

בצת

געתון

גשר הזיו

חניתה

יחיעם

יסעור

כברי

כליל

כפר מסריק

לוחמי הגטאות

לימן

מצובה

נס-עמים

נתיב השיירה

סער

עברון

עין המפרץ

עמקא

ערב-אל ערמשה

ראש הנקרה

רגבה

שבי ציון

שייח דנון

שמרת

2.3 מורשי חתימה

צו המועצות האזוריות מחיל בסעיף 132(ג) את סעיף 78 על הוועד המקומי וקובע כי, כל המחאה או פקודת תשלום לחובת הוועד המקומי יהיו חתומים בידי יו"ר הוועד המקומי ובידי גזבר הוועד. בהעדר הגזבר יהיו חתומים בידי חבר הוועד או עובד הוועד שנתמנה על ידי הוועד המקומי למלא מקומו של הגזבר.

סעיף 34(ב) לפקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש] החיל את סעיף 191 לפקודת העיריות [נוסח חדש] על צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958, נקבע בין היתר כי "כל פקודת תשלום או שובר תשלום או שיק לחובת קופת העיריה יחתמו על ידי ראש העיריה, או **פקיד אחר שהורשה לכך על ידי המועצה**".

ממצאים:

2.3.1 עפ"י ממצאי הביקורת אין לוועד גזבר, עפ"י פרוטוקול מיום 01.09.2015 בעניין זכויות החתימה בוועד המקומי, לגבי פקודת תשלום של סכום עד ל- 20,000 ₪ נדרשת חתימה של המנהלת המוניציפאלית ועוד חתימת חבר ועד אחד מתוך שלושה (יו"ר + שני חברים). לכאורה, להרכב מורשי החתימה אין סתירה עם הוראות החוק, עם זאת, בפקודת תשלום של עד 20,000 ₪, חתימת היו"ר לא מתחייבת, לדעת הביקורת התקרה כאמור גבוהה מדי ביחס להיקף ההכנסות וההוצאות של הוועד. – **לא תקין.**

2.3.2 לגבי פקודת תשלום של סכום מעבר ל- 20,000 ₪ חתימת היו"ר מתחייבת עם חתימת חבר ועד אחד מבין שניים. – תקין.

2.3.3 לא הומצא לביקורת אישור מהבנק או רו"ח אודות הרכב מורשי החתימה שהיה בתוקף לשנים 2015 ו- 2016.

2.4 ועדת ביקורת

על פי סעיף 130 לצו המועצות האזוריות נדרשת המועצה למנות ועדת ביקורת מבין תושבי היישוב, אשר אינם חברי ועד מקומי, מתוך רשימת תושבים שיציעו את מועמדותם. מספר חברי ועדת



הביקורת לא יפחת משלושה ולא יעלה על חמישה. הסמכויות והחובות של הועדה הוגדרו בחוק כלהלן:

סמכויות- לצורך ביצוע תפקידיה, רשאית ועדת הביקורת לקבל מכל חבר ועד מקומי או עובד ועד מקומי, ידיעות, מסמכים והסברים הדרושים לה.

חובות- בתוך שלושה חודשים מתום כל שנה תמציא ועדת הביקורת לוועד המקומי טיוטת דוח ביקורת מפורט שיתייחס לפעילות הועד המקומי ותאפשר לו להעיר הערות לטייטה בתוך שלושים ימים. ועדת הביקורת תקיים דיון בהערות הועד המקומי ותערוך את דוח הביקורת הסופי. בתוך חמישה חודשים מתום כל שנה, תמציא ועדת הביקורת לידי הועד המקומי, ראש המועצה ולידי ועדת הביקורת של המועצה את דוח הביקורת הסופי. דוח הביקורת יהא פתוח לעיון כל תושב ביישוב וסיכום תמציתי ממנו יופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים ממועד הגשתו למועצה.

ממצאים:

2.4.1 עפ"י ממצאי הביקורת, קיימת ועדת ביקורת לוועד המקומי בשנים 2015 ו- 2016 – ועדת הביקורת אינה פועלת ואינה מוציאה דוחות על פעילותה. **לא תקין.**

2.5 הניהול הכספי

בצו המועצות בנושא חשבונות ועד מקומי נקבע בסעיף 134 ד' :

" (1) חשבונותיו יתנהלו בהתאם להוראות החלות על חשבונות המועצה;

(2) יגיש למועצה, מדי שנה, דוח כספי שנתי מבוקר בידי רואה חשבון, לגבי שנת הכספים שחלפה; הדוח הכספי יוגש לא יאוחר מארבעה חודשים מתום שנת הכספים; תמצית הדוח הכספי תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מהגשת הדוח למועצה."

חוזר מנכ"ל 3/2011 קובע כי על הועדים המקומיים לדווח בדוחות הכספיים בהתאם למתכונת אחידה בשיטת המזומנים המתוקנת. ביום 15.11.2011, פרסם משרד הפנים הנחיות מקצועיות לוועדים המקומיים בדבר המדיניות החשבונאית המחייבים את הועדים המקומיים החל משנת 2011. יש לציין כי במסגרת הביקורת לא נבדקו הרישומים החשבונאיים בדוחות הכספיים, רישומים אלו נבדקו ע"י הר"ח המבקר של הועדים.

ממצאים:

2.5.1 הדוחות הכספיים של הועדים נערכו בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשות מקומית ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות) תשמ"ח 1988. - תקין.

2.5.2 הדוחות הכספיים לשנת 2014 נחתמו ואושרו ביום 04.07.2015 (כחודשיים איחור).

2.5.3 הדוחות הכספיים לשנת 2015 נחתמו ואושרו ביום 24.04.2016 – תקין.

2.5.4 הדוחות הכספיים לשנת 2016 נחתמו ואושרו ביום 09.04.2017 – תקין.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



2.6 תקציב

סעיף 134 לצו המועצות האזוריות מחייב את הועדים המקומיים להכין תקציב הכנסות והוצאות לכל שנת כספים, ולהגישו לאישור המועצה לא יאוחר מה – 1/10 בכל שנה לשנת הכספים הבאה. החוק קובע כי, במקרה בו לא הגיש הועד תקציב במועד, תכין המועצה תקציב בשביל הועד, כדי להבטיח את קיום השירותים ההכרחיים ביותר לתושבי הישוב. המועצה תמסור בכתב את החלטתה בדבר התקציב עד ליום 31 בדצמבר. מנהל החשבונות של הועד אחראי על בניית התקציב והמעקב אחר ביצועו. התקציב משמש כמסגרת כלכלית לפעילות הועד וכלי לניהולו. התקציב משמש כהצהרת כוונות לתוכנית העבודה של הועד.

להלן נתוני התקציב לשנים 2015 ו 2016 בהתאם לדוחות התקציב מול ביצוע ובהתאם לדוח ריכוז תקבולים ותשלומים לשנת 2016 (נספח א' לדוחות הכספיים):-

שנת 2015	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	1,133	1,133	-
ביצוע	917	940	(23)
שנת 2016	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	1,164	1,164	-
ביצוע	1,046	1,000	46

ממצאים:-

תקציב הועד לשנים 2015 ו 2016 הוגשו לשיבת מליאת המועצה באיחור:

2.6.1 תקציב 2016 אושר על ידי הוועד ביום 03.12.2015 ועל ידי המועצה ביום 28.12.2015. – (כ) – חודשיים לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**

2.6.2 תקציב 2015 אושר על ידי הוועד ביום 15.02.2015 ועל ידי המועצה ביום 23.02.2015. (כ) – 4 וחצי חודשים לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**

2.6.3 הסטיה מהתקציב בשנת 2015 בצד ההכנסות נובעת בעיקר במרכיב חינוך השתתפות משרד התמי"ת לפעוטונים אמהות עובדות- ובצד ההוצאות קיימת חריגה במרכיב תרבות ע"ס 28,000 ₪ אשר לא היה לה תקצוב.

2.6.4 הסטיה מהתקציב בשנת 2016 נובעת בעיקר במרכיב נכסים ציבוריים- השתתפות המועצה בהוצאות תאורת רחוב.

2.6.5 יצוין כי, מהפרוטוקולים עולה כי הוועד מבצע מעקב לצורך בדיקת עמידה בתקציב, אך הבדיקה הנ"ל אינה מתבצעת באופן עקבי. **לא תקין.**

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



2.6.6 הוועד מאשר בפרוטוקול את התקציב מבלי לציין את סכום גובה התקציב, זאת עפ"י פרוטוקולים מיום 15.02.2015 ומיום 03.12.2015. **לא תקיין.**

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת

3. פרוט הממצאים - קיבוץ חניתה

3.1 סמכויות

עפ"י סעיף 63(ה) לצו המועצות האזוריות, המועצה רשאית לאצול מתפקידיה וסמכויותיה לועד מקומי.

מליאת המועצה לא האצילה לועד המקומי חניתה את הסמכויות הבאות בשנים 2015 ו-2016 :-

- לדאוג לפיתוח, שיפור וקידום העניינים החברתיים של תושביו או של כל חלק מהם;
 - לדאוג לפיתוח, שיפור וקידום העניינים התרבותיים של תושביו או של כל חלק מהם;
 - להסדיר, להגביל, או לאסור את הקמתם ואת הנהלת ענייניהם של כל שירות, מפעל ומוסד ציבורי, או של כל סוג שבהם, וכן לקבוע מחירים, אגרות ושאר תנאים לשימוש בהם ולהנאה מהם, וימים ושעות לפתיחתם ולסגירתם;
 - לעשות את כל הדרוש להכנתו של המשק לשעת חירום ולהפעלתו בשעת חירום, לרבות ארגונום והסדרתם של אספקת מצרכים ושרותים חיוניים;
- הביקורת מציינת כי בשנת עריכת הדוח (2018), הוועד תיקן וקיבל האצלה לסמכויות הנ"ל.

3.2 פרוטוקולים

פעילות הוועד, בחירת הוועד, הרכב הוועד וניהול ישיבות הוועד נקבעו בצו המועצות האזוריות. בהתאם לסעיף 96 (א) לצו המועצות האזוריות, מספר חברי הוועד בישוב המונה עד 1,500 נפשות ומעלה ימנה 5 - 7 חברים. חברי הוועד נבחרים בבחירות לכהונה של 5 שנים ואינם מקבלים שכר על פעילותם.

עפ"י סעיף 48 לצו המועצות האזוריות שהוחל בסעיף 132(ג) גם על הוועדים המקומיים - יש לקיים ישיבה אחת לכל 6 שבועות, קרי לפחות 10 ישיבות בשנה. הסעיף מוסיף כי המועצה רשאית להחליט שלא לקיים ישיבות רגילות בחדשים ניסן ותשרי של כל שנה לפי הלוח העברי.



סעיף 54 לצו המועצות האזוריות שגם הוא הוחל בסעיף 132(ג) על הוועדים המקומיים קובע כי הפרוטוקולים ייחתמו באותה ישיבה או בישיבה הבאה ע"י יו"ר הישיבה.

ממצאים

3.2.1 לא הומצא לביקורת רשימת חברי ועד שניהנו בשנים 2015. לא תקין. (לא הומצא גם במסגרת התגובה)

3.2.2 הועד המקומי קיים 6 ישיבות בשנת 2015 ו- 5 ישיבות בשנת 2016. – לא תקין. (שונה לאחר קבלת תגובת המבוקר)

3.2.3 הפרוטוקולים שהומצאו ע"י הועד לשנת 2015 הינם בפורמט PDF חתומים. תקין. (שונה לאחר קבלת תגובת המבוקר)

3.2.4 הפרוטוקולים שהומצאו ע"י הועד לשנת 2016 הינם בפורמט PDF חתומים. תקין.

3.3 מורשי חתימה

צו המועצות האזוריות מחיל בסעיף 132(ג) את סעיף 78 על הועד המקומי וקובע כי, כל המחאה או פקודת תשלום לחובת הועד המקומי יהיו חתומים בידי יו"ר הועד המקומי ובידי גזבר הועד. בהעדר הגזבר יהיו חתומים בידי חבר הועד או עובד הועד שנתמנה על ידי הועד המקומי למלא מקומו של הגזבר.

סעיף 34א(ב) לפקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש] החיל את סעיף 191 לפקודת העיריות [נוסח חדש] על צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958, נקבע בין היתר כי "כל פקודת תשלום או שובר תשלום או שיק לחובת קופת העיריה ייחתמו על ידי ראש העיריה, או פקיד אחר שהורשה לכך על ידי המועצה...".

ממצאים:

3.3.1 עפ"י פרוטוקול מיום 4.15 בשנת 2015 בעניין זכויות החתימה בועד המקומי, מורשי החתימה הם יו"ר הועד + חתימה אחת של אחד מבין שניים מחברי ועד. (גל סער ויוחי סולנה). תקין.

3.3.2 בשנת 2016 בפרוטוקול 2.16 נוסף מזכיר הקהילה לרשימת מורשי החתימה. מזכיר הקהילה במסגרת תפקידו מנהל את התקציב. תקין.

3.3.3 הרכב מורשי החתימה בועד עפ"י הפרוטוקול הנ"ל נמצא מתאים לאישורי רו"ח מיום 19.10.15 ומיום 15.03.16 אודות הרכב מורשי חתימה. תקין. (תוקן לאחר קבלת תגובת המבוקר).

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



3.4 ועדת ביקורת

על פי סעיף 130 לצו המועצות האזוריות נדרשת המועצה למנות ועדת ביקורת מבין תושבי היישוב, אשר אינם חברי ועד מקומי, מתוך רשימת תושבים שיציעו את מועמדותם. מספר חברי ועדת הביקורת לא יפחת משלושה ולא יעלה על חמישה. הסמכויות והחובות של הועדה הוגדרו בחוק כלהלן:

סמכויות- לצורך ביצוע תפקידיה, רשאית ועדת הביקורת לקבל מכל חבר ועד מקומי או עובד ועד מקומי, ידיעות, מסמכים והסברים הדרושים לה.

חובות- בתוך שלושה חודשים מתום כל שנה תמציא ועדת הביקורת לועד המקומי טיוטת דוח ביקורת מפורט שיתייחס לפעילות הועד המקומי ותאפשר לו להעיר הערות לטייטה בתוך שלושים ימים. ועדת הביקורת תקיים דיון בהערות הועד המקומי ותערוך את דוח הביקורת הסופי. בתוך חמישה חודשים מתום כל שנה, תמציא ועדת הביקורת לידי הועד המקומי, ראש המועצה ולידי ועדת הביקורת של המועצה את דוח הביקורת הסופי. דוח הביקורת יהא פתוח לעיון כל תושב ביישוב וסיכום תמציתי ממנו יופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים ממועד הגשתו למועצה.

ממצאים:

3.4.1 בשנת 2015- הייתה קיימת ועדת ביקורת והוציאה דוחות על פעילותה. לא הומצא לביקורת דוחות ועדת הביקורת הנ"ל, אך עפ"י פרוטוקול הישיבה מיום 01.11.2015 דוח הועדת ביקורת אושר. (איחור של כ- 5 חודשים).

3.4.2 בשנת 2016- עפ"י המסמכים שהומצאו לביקורת, לא ניתן לזהות כי ועדת ביקורת פעילה למרות שבתאריך 25.9.15 נבחר יו"ר ועדת ביקורת. **לא תקין.**

3.5 הניהול הכספי

בצו המועצות בנושא חשבונות ועד מקומי נקבע בסעיף 134 ד' :

" (1) חשבונותיו יתנהלו בהתאם להוראות החלות על חשבונות המועצה ;

(2) יגיש למועצה, מדי שנה, דוח כספי שנתי מבוקר בידי רואה חשבון, לגבי שנת הכספים שחלפה ; הדוח הכספי יוגש לא יאוחר מארבעה חודשים מתום שנת הכספים ; תמצית הדוח הכספי תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מהגשת הדוח למועצה."

חוזר מנכ"ל 3/2011 קובע כי על הועדים המקומיים לדווח בדוחות הכספיים בהתאם למתכונת אחידה בשיטת המזומנים המתוקנת. ביום 15.11.2011, פרסם משרד הפנים הנחיות מקצועיות לועדים המקומיים בדבר המדיניות החשבונאית המחייבים את הועדים המקומיים החל משנת 2011. יש לציין כי במסגרת הביקורת לא נבדקו הרישומים החשבונאיים בדוחות הכספיים, רישומים אלו נבדקו ע"י הרו"ח המבקר של הועדים.

ממצאים:

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



- 3.5.1** ביאור 1(ג) לדוחות הכספיים לשנת 2016, "הדוחות הכספיים נערכו לפי הנחיות רואה חשבון לעיריות..." אינו מנוסח בצורה נכונה. **לא תקין.**
- 3.5.2** ביאור 1(ו) לדוחות הכספיים 2016, "התקציב של הוועד המקומי לשנת 2015 אושר על ידי..." גם אינו מנוסח בצורה נכונה, הכוונה לתקציב של שנת 2016 ולא שנת 2015. **לא תקין.**
- 3.5.3** הדוחות הכספיים לשנת 2014 נחתמו ואושרו ביום 23.07.2015 (כחודשיים וחצי איחור). **לא תקין.**
- 3.5.4** הדוחות הכספיים לשנת 2015 נחתמו ואושרו ביום 24.04.2016. תקין. **(תוקן לאחר קבלת תגובת המבוקר).**
- 3.5.5** הדוחות הכספיים לשנת 2016 נחתמו ואושרו ביום 09.05.2017 (כחודש וחצי איחור). **לא תקין.**

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת

3.6 תקציב

סעיף 134 לצו המועצות האזוריות מחייב את הוועדים המקומיים להכין תקציב הכנסות והוצאות לכל שנת כספים, ולהגישו לאישור המועצה לא יאוחר מה – 1/10 בכל שנה לשנת הכספים הבאה. החוק קובע כי, במקרה בו לא הגיש הוועד תקציב במועד, תכין המועצה תקציב בשביל הוועד, כדי להבטיח את קיום השירותים ההכרחיים ביותר לתושבי הישוב. המועצה תמסור בכתב את החלטתה בדבר התקציב עד ליום 31 בדצמבר. מנהל החשבונות של הוועד אחראי על בניית התקציב והמעקב אחר ביצועו. התקציב משמש כמסגרת כלכלית לפעילות הוועד וכלי לניהולו. התקציב משמש כהצהרת כוונות לתוכנית העבודה של הוועד.

להלן נתוני התקציב לשנים 2015 ו 2016 בהתאם לדוחות התקציב מול ביצוע ובהתאם לדוח ריכוז תקבולים ותשלומים לשנת 2016 (נספח א' לדוחות הכספיים) :-

שנת 2015	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	777	777	-
ביצוע	802	824	(22)
שנת 2016	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	874	874	-
ביצוע	721	720	(1)

ממצאים :-

תקציב הוועד לשנים 2015 ו 2016 הוגשו לשיבת מליאת המועצה באיחור :



- 3.6.1** התקציב לשנת 2016 אושר על ידי הוועד ביום 17.11.2015 ועל ידי המועצה ביום 28.12.2015 – (כ- חודש וחצי לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**
- 3.6.2** הוועד לא קיים פרוטוקול המאשר את התקציב לשנת 2016, (הנתון כי התקציב אושר ביום 17.11.2015 נלקח מתוך הדוח הכספי לשנת 2016). **לא תקין.**
- 3.6.3** התקציב לשנת 2015 אושר על ידי הוועד ביום 17.02.2015. (כ- 4 וחצי חודשים לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**
- 3.6.4** התקציב לשנת 2015 אושר על ידי הוועד ביום 17.02.2015 ועל ידי המועצה ביום 23.02.2015 – (כ- 4 וחצי חודשים לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין. (תוקן לאחר קבלת תגובת המבוקר).**
- 3.6.5** הסטיה מהתקציב בשנת 2015 נובעת בעיקר במרכיבי שמירה וביטחון- השתתפות המועצה בהוצאות לרשב"צ.
- 3.6.6** יצוין לטובה כי הועד מבצע מעקב תקציבי קבוע לביצוע התקציב.
- 3.6.7** בשנת 2016 הוועד אישר את התקציב לשנת 2017 מבלי לציין את סכום גובה התקציב, זאת עפ"י פרוטוקול מיום 01.11.2016. **לא תקין.**

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל

4. פרוט הממצאים - קיבוץ אילון

כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת

4.1 סמכויות

- עפ"י סעיף 63(ה) לצו המועצות האזוריות, המועצה רשאית לאצול מתפקידיה וסמכויותיה לועד מקומי.
- עפ"י ממצאי הביקורת, בשנים 2015 ו- 2016 לועד המקומי אילון יש הוצאות במרכיב תרבות בגין חגים ותרבות ישובית ובגין אחזקת בית העם, עם זאת בפרוטוקול הוד מיום 18.09.2016 הועד החליט שלא לשנות ולקבל הסמכה בנושאי תרבות. בנוסף, עפ"י אותו פרוטוקול, אחד משירותי הוועד יהיה עניין הדואר.
- אין לועד הסמכה ממליאת המועצה לגבי הסמכויות הקשורות לתרבות כלהלן :-
- לדאוג לפיתוח, שיפור וקידום העניינים התרבותיים של תושביו או של כל חלק מהם ;
 - להסמיך הועד לדאוג, להסדיר, לעסוק ולטפל בכל הקשור לתרבות, לרבות מוזיקה, מחול ממועדוני תרבות ואולמות, בטיחות וביטוח ;
 - להסמיך הועד לדאוג, להסדיר, לעסוק ולטפל בכל הקשור לתרבות הדיור לרבות חלוקת דואר ;



- לעשות את כל הדרוש להכנתו של המשק לשעת חירום ולהפעלתו בשעת חירום, לרבות ארגונים והסדרתם של אספקת מצרכים ושרותים חיוניים; (תוקן- בשנת עריכת הדוח (2018), הוועד תיקן וקיבל האצלה לסמכויות הנ"ל).

4.2 פרוטוקולים

פעילות הוועד, בחירת הוועד, הרכב הוועד וניהול ישיבות הוועד נקבעו בצו המועצות האזוריות. בהתאם לסעיף 96 (א) לצו המועצות האזוריות, מספר חברי הוועד בישוב המונה עד 1,500 נפשות ומעלה ימנה 5 - 7 חברים. חברי הוועד נבחרים בבחירות לכהונה של 5 שנים ואינם מקבלים שכר על פעילותם.

עפ"י סעיף 48 לצו המועצות האזוריות שהוחל בסעיף 132(ג) גם על הוועדים המקומיים- יש לקיים ישיבה אחת לכל 6 שבועות, קרי לפחות 10 ישיבות בשנה. הסעיף מוסיף כי המועצה רשאית להחליט שלא לקיים ישיבות רגילות בחדשים ניסן ותשרי של כל שנה לפי הלוח העברי. סעיף 54 לצו המועצות האזוריות שגם הוא הוחל בסעיף 132(ג) על הוועדים המקומיים קובע כי הפרוטוקולים ייחתמו באותה ישיבה או בישיבה הבאה ע"י יו"ר הישיבה.

ממצאים

- 4.2.1** להלן רשימת חברי ועד עפ"י הפרוטוקולים בשנים 2015 ו- 2016 : *אביב שדה, רוני אשל, שכי רגב, תמר מטוסביץ', אורנה גלברד* - תקין.
- 4.2.2** במהלך שנת 2015 התקיימו 11 ישיבות ועד. תקין.
- 4.2.3** במהלך שנת 2016 התקיימו רק 5 ישיבות. - **לא תקין**.
- 4.2.4** רוב הפרוטוקולים שהומצאו לביקורת ע"י הוועד לשנים 2015 ו- 2016 אינם חתומים. - **לא תקין**.

4.3 מורשי חתימה

צו המועצות האזוריות מחיל בסעיף 132(ג) את סעיף 78 על הוועד המקומי וקובע כי, כל המחאה או פקודת תשלום לחובת הוועד המקומי יהיו חתומים בידי יו"ר הוועד המקומי ובידי גזבר הוועד. בהעדר הגזבר יהיו חתומים בידי חבר הוועד או עובד הוועד שנתמנה על ידי הוועד המקומי למלא מקומו של הגזבר.

סעיף 34(אב) לפקודת המועצות המקומיות [נוסח חדש] החיל את סעיף 191 לפקודת העיריות [נוסח חדש] על צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות), תשי"ח-1958, נקבע בין היתר כי "כל פקודת תשלום או שובר תשלום או שיק לחובת קופת העיריה ייחתמו על ידי ראש העיריה, או **פקיד אחר שהורשה לכך על ידי המועצה**...".

ממצאים:

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



4.3.1 עפ"י פרוטוקול מיום 16.08.15 בעניין זכויות החתימה בועד המקומי, מורשי החתימה בוועד הם :

- אפשרות 1 : יו"ר הועד + מזכירת הועד
- אפשרות 2 : יו"ר הועד / מזכירת הועד + חתימה של אחד מבין שני חברי ועד. תקין.

4.3.2 הרכב מורשי החתימה בועד עפ"י הפרוטוקול הנ"ל נמצא מתאים לאישור רו"ח מיום 26.08.15 אודות הרכב מורשי חתימה. תקין. (תוקן לאחר קבלת תגובת המבוקר).

4.4 ועדת ביקורת

על פי סעיף 130 לצו המועצות האזוריות נדרשת המועצה למנות ועדת ביקורת מבין תושבי היישוב, אשר אינם חברי ועד מקומי, מתוך רשימת תושבים שיציעו את מועמדותם. מספר חברי ועדת הביקורת לא יפחת משלושה ולא יעלה על חמישה. הסמכויות והחובות של הועדה הוגדרו בחוק כלהלן :

סמכויות- לצורך ביצוע תפקידיה, רשאית ועדת הביקורת לקבל מכל חבר ועד מקומי או עובד ועד מקומי, ידיעות, מסמכים והסברים הדרושים לה.

חובות- בתוך שלושה חודשים מתום כל שנה תמציא ועדת הביקורת לועד המקומי טיוטת דוח ביקורת מפורט שיתייחס לפעילות הועד המקומי ותאפשר לו להעיר הערות לטיוטה בתוך שלושים ימים. ועדת הביקורת תקיים דיון בהערות הועד המקומי ותערוך את דוח הביקורת הסופי. בתוך חמישה חודשים מתום כל שנה, תמציא ועדת הביקורת לידי הועד המקומי, ראש המועצה ולידי ועדת הביקורת של המועצה את דוח הביקורת הסופי. דוח הביקורת יהא פתוח לעיון כל תושב ביישוב וסיכום תמציתי ממנו יופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים ממועד הגשתו למועצה.

ממצאים:

4.4.1 עפ"י המסמכים שהומצאו לביקורת אין לוועד המקומי ועדת ביקורת פעילה. **לא תקין.**

4.5 הניהול הכספי

בצו המועצות בנושא חשבונות ועד מקומי נקבע בסעיף 134 ד' :

" (1) חשבונותיו יתנהלו בהתאם להוראות החלות על חשבונות המועצה ;

(2) יגיש למועצה, מדי שנה, דוח כספי שנתי מבוקר בידי רואה חשבון, לגבי שנת הכספים שחלפה ; הדוח הכספי יוגש לא יאוחר מארבעה חודשים מתום שנת הכספים ; תמצית הדוח הכספי תופץ לכל תושבי היישוב בתוך 14 ימים מהגשת הדוח למועצה."

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



חוזר מנכ"ל 3/2011 קובע כי על הועדים המקומיים לדווח בדוחות הכספיים בהתאם למתכונת אחידה בשיטת המזומנים המתוקנת. ביום 15.11.2011, פרסם משרד הפנים הנחיות מקצועיות לועדים המקומיים בדבר המדיניות החשבונאית המחייבים את הועדים המקומיים החל משנת 2011. יש לציין כי במסגרת הביקורת לא נבדקו הרישומים החשבונאיים בדוחות הכספיים, רישומים אלו נבדקו ע"י הר"ח המבקר של הועדים.

ממצאים:

- 4.5.1** הדוחות הכספיים של הועדים נערכו בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשות מקומית ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות) תשמ"ח 1988 - תקין.
- 4.5.2** הדוחות הכספיים לשנת 2014 נחתמו ואושרו ביום 28.04.2015 – תקין.
- 4.5.3** הדוחות הכספיים לשנת 2015 נחתמו ואושרו ביום 27.03.2016 – תקין.
- 4.5.4** הדוחות הכספיים לשנת 2016 נחתמו ואושרו ביום 29.03.2017 – תקין.

4.6 תקציב

סעיף 134 לצו המועצות האזוריות מחייב את הועדים המקומיים להכין תקציב הכנסות והוצאות לכל שנת כספים, ולהגישו לאישור המועצה לא יאוחר מה – 1/10 בכל שנה לשנת הכספים הבאה. החוק קובע כי, במקרה בו לא הגיש הועד תקציב במועד, תכין המועצה תקציב בשביל הועד, כדי להבטיח את קיום השירותים ההכרחיים ביותר לתושבי הישוב. המועצה תמסור בכתב את החלטתה בדבר התקציב עד ליום 31 בדצמבר. מנהל החשבונות של הועד אחראי על בניית התקציב והמעקב אחר ביצועו. התקציב משמש כמסגרת כלכלית לפעילות הועד וכלי לניהולו. התקציב משמש כהצהרת כוונות לתוכנית העבודה של הועד.

להלן נתוני התקציב לשנים 2015 ו 2016 בהתאם לדוחות התקציב מול ביצוע ובהתאם לדוח ריכוז תקבולים ותשלומים לשנת 2016 (נספח א' לדוחות הכספיים) :-

שנת 2015	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	769	769	-
ביצוע	878	972	(94)
שנת 2016	הכנסות (אש"ח)	הוצאות (אש"ח)	הפרש
תקציב	1,004	1,004	-
ביצוע	1,444	1,547	(103)

ממצאים:

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



תקציב הועד לשנים 2015 ו 2016 הוגשו לשיבת מליאת המועצה באיחור :

4.6.1 תקציב 2016 אושר על ידי הוועד ביום 15.11.2015 ועל ידי המועצה ביום 28.12.2015. (כ-
חודש וחצי לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**

4.6.2 תקציב 2015 אושר על ידי הוועד ביום 18.12.2014 ועל ידי המועצה ביום 23.02.2015. (כ-
חודשיים וחצי לאחר המועד שנקבע בצו). **לא תקין.**

4.6.3 בשנת 2015 קיימות סטיות מהותיות רבות מהתקציב :

- בהכנסות והוצאות במרכיב שמירה וביטחון בגין השתתפות בתאורת ביטחון.

- בהכנסות והוצאות במרכיב נכסים ציבוריים בגין תאורת רחובות.

- בהוצאות הנהלה וכלליות בגין מינהל כללי.

- הוצאות אלה מגובות בעודפים משנים קודמות שרק חלקן מקבלות ביטוי בהצעת התקציב
לא תקין.

4.6.4 הסטיה מהתקציב בשנת 2016 נובעת בעיקר במרכיב נכסים ציבוריים- השתתפות המועצה
בהוצאות תאורת רחוב.

- בנוסף, בשנת 2016 קיימת סטיה מהותית בתקצוב של סעיף השתתפות הועד בתב"ר
המועצה (גני משחקים, שדרוג בית העם ואולם ספורט).

- הגרעון בביצוע התקציב קיים גם לאחר ניצול עודפים משנים קודמות.
לא תקין.

4.6.5 יצוין כי, מהפרוטוקולים עולה כי הוועד מבצע מעקב לצורך בדיקת עמידה בתקציב, אך
הבדיקה הנ"ל אינה מתבצעת באופן עקבי.

4.6.6 הוועד מאשר את התקציב מבלי לציין את סכום גובה התקציב, זאת עפ"י פרוטוקולים מיום
15.11.2015 ומיום 18.09.2016. **לא תקין.**

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השירה
סער
עברון
עין המפריץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת

5. המלצות

5.1 על הוועדים המקומיים סער ואילון להקפיד לקבל סמכויות בנושאים בהם הם פועלים
ובנושאים מהותיים כגון נושאי חירום.



- 5.2 על הוועדים לקיים לפחות 10 ישיבות במהלך השנה. קרי, ישיבה אחת כל 6 שבועות.
- 5.3 על הוועדים המקומיים סער ואילון להקפיד כי הפרוטוקולים יהיו חתומים ע"י יו"ר הישיבה.
- 5.4 על ועדות הביקורת של הוועדים לפעול ולהוציא דוחות על פעילותיהן ובין היתר להמליץ על אישור הדוחות הכספיים.
- 5.5 למועצה מומלץ לבחון אפשרות למבקר ת"פ מבקר המועצה שיבקר את הוועדים המקומיים ויגיש את מסקנותיו והמלצותיו למבקר המועצה. המסקנות וההמלצות לאחר שייבדקו ע"י מבקר המועצה יוגשו למליאת המועצה לדיון כחלק מדו"ח הביקורת השנתי של מבקר המועצה.
- 5.6 על הוועדים להגיש את התקציב לאישור המועצה לא יאוחר מה – 1/10 בכל שנה לשנת הכספים הבאה.
- 5.7 על הוועדים לציין בפרוטוקולים של הוועד המקומי את סכום התקציב בעת אישורו.
- 5.8 על הוועדים המקומיים סער ואילון להקפיד לבצע מעקב באופן עקבי אחר עמידתו בתקציב לצורך בדיקה האם קיימת חריגה מסעיפי התקציב.
- 5.9 על הוועד המקומי סער לשקול ולהסדיר בשנית את תנאי החתימה על פקודות תשלום אם התקרה הסבירה היא 20,000 ש"ח.
- 5.10 על הוועד המקומי סער לוודא כי מורשי החתימה מעודכנים ותואמים את הרכב מורשי החתימה בבנק.
- 5.11 על הוועד המקומי חניתה לנסח בצורה נכונה כי דוחותיו הכספיים נערכו בהתאם להנחיות הממונה על החשבונות במשרד הפנים בדבר עריכת דוחות כספיים ברשות מקומית ותקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות) תשמ"ח 1988.
- 5.12 על הוועד המקומי חניתה להקפיד כי הדוחות הכספיים נערכים ונחתמים עד המועד הקבוע בחוק.
- 5.13 על הוועד המקומי חניתה להקפיד לאשר את התקציב.
- 5.14 על הוועד המקומי אילון להקפיד להיצמד לסעיפי התקציב ולא לחרוג ממנו, ובמידה והתקציב דורש עדכון יש לעדכנו.
- 5.15 מומלץ למועצה לדרוש מהוועדים להעביר למועצה יחד עם התקציב לשנה X דו"ח חצי שנתי לשנה X פחות 1 + אומדן לחצי השני של שנה זו.
- 5.16 מומלץ שהמועצה תדרוש מהוועדים שעל פי המאזן האחרון שלהם נמצאים בגרעון להציג דרך במסגרת התקציב המוגש להתגבר על הגרעון.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



11.6.18

עודכן ב 8.12.18

דו"ח תלונות הציבור

1. כללי

- 1.1. הממונה על תלונות הציבור פועל מתוקף "חוק הרשויות המקומיות (ממונה על תלונות הציבור), תשס"ח-2008"
- 1.2. הסקירה להלן עוסקת רק בפניות שהטיפול בהן הסתיים במהלך שנת 2017.
- 1.3. במהלך 2017 טיפל הממונה על תלונות הציבור ב 15 תלונות. כמות התלונות מעט ירדה לעומת 2016 אך לנוכח הידוע עד כה תגדל במהלך 2018.
- 1.4. 6 תלונות נמצאו מוצדקות וטופלו.
- 1.5. התלונות עסקו במגוון רחב של נושאים/מחלקות.
 - 1.5.1 איכות הסביבה, מש"א, ארנונה, ועדה מרחבית, הנדסה, דוברות, ועדים מקומיים ועמותת הותיק.

2. סקירת התלונות

2.1. תלונה 1

- 2.1.1 בקשה להשוואת תנאי עובדה לתנאי עובד מועצה.
- 2.1.2 בבדיקה נמצא שהפערים בין העובדים נובעים מוותק ולא משוני במעסיק.

2.2. תלונה 2

- 2.2.1 חילוקי דעות על שביל בישוב כתוצאה מפרצלציה.
- 2.2.2 נמצא פתרון בהדברות בין הצדדים.

2.3. תלונה 3

- 2.3.1 תשלום ארנונה לא מוצדק (נכס ריק)

2.3.2 הנישום זוכה

2.4. תלונה 4

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



- 2.4.1. פנייה לראש המועצה דרך אתר המועצה לא זכתה לתגובה.
- 2.4.2. דוברת המועצה הודיעה למבקר שהליקוי תוקן. פנייה דרך האתר לראש המועצה מגיעה כיום בנוסף לראש המועצה גם לדוברת, לעוזר ולמנהלת הלשכה לצורך מעקב אחר הטיפול בפניה.
- 2.5. תלונה 5
- 2.5.1. תלונה של תושבים על שימוש לא תקין בכספי ציבור.
- 2.5.2. במהלך הטיפול יצא פס"ד בנושא אגודה קהילתית שריד. פס"ד זה כנראה ייתר את המשך הטיפול.
- 2.6. תלונה 6
- 2.6.1. עוסקת בועדה המרחבית. דרך לקבלת הקלה בבנייה.
- 2.6.2. למרות שלממונה על תלונות הציבור אין סמכות לגבי הועדה המרחבית התייחס מנהל הועדה לפנייה והסביר לפונה למה אין אפשרות להיענות לבקשתה ויש לפעול על פי ההנחיות.
- 2.7. תלונה 7
- 2.7.1. הארכת מכרז לתפקיד במועצה.
- 2.7.2. נבדק ונמצא שהמועצה רשאית להאריך את המכרז בתנאים המסוימים שנבעו מהמכרז.
- 2.8. תלונה 8
- 2.8.1. תלונה על אי סמכות ועד מקומי להיכנס למבנים.
- 2.8.2. המועצה האצילה לועד את הסמכות הנדרשת.
- 2.9. תלונה 9
- 2.9.1. טענה שתוכנית לתשתיות באחד היושבים לא בוצעה כפי שהוכנה ולכן לטענת הפונה הוא נפגע מכך.
- 2.9.2. הוצאו דרכים ע"י הממונה שהמתלונן לא ייפגע מהשינוי. הפתרון לא מקובל על המתלונן והוא פנה למשרד הפנים ומבקר המדינה.

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



2.9.3. המועצה, לאחר פניית מבקר המדינה ועלפי המלצת עו"ד המועצה, השלימה את העבודה עפ"י התוכנית.

2.10. תלונה 10

2.10.1. טענה שטופס הארנונה אינו ברור.

2.10.2. מנהלת מח' הארנונה מציינת שהטופס הוכן על פי החוק. סוכם עם מנהלת המחלקה שהמתלונן יוכל לפנות אליה ישירות ולקבל הסברים במידת הצורך.

2.11. תלונה 11

2.11.1. גללי כלבים שנשארים ברחוב ומלכלכים אותו מבלי שבעלי הכלבים ינקו אחריהם.

2.11.2. הממונה הציע כמו במקומות אחרים לייצר מאגר DNA לזיהוי המקור המזהם. הפתרון נדחה ע"י אגף איכות הסביבה בטענה לעלויות גבוהות. במקום זה הוגדל היקף עבודת הלכוד.

2.12. תלונה 12

2.12.1. טענה על סגירת מרכז התעסוקה לוותיקים בבית העמק.

2.12.2. הוסבר לפונה שהמרכז נסגר בגלל בעיות מימונו. מנהלת עמותת הוותיק ציינה שניתנו למתלונן פתרונות אחרים וחלקם הוא אכן מימש.

2.13. תלונה 13

2.13.1. בעת פינוי אשפה אין הקפדה על איסוף הלכלוך מסביב לפח.

2.13.2. מנהל האגף ציין שאין זה כך והזמין את הפונה לפנות אליו ישירות כאשר האשפה לא נאספת כנדרש והוא יגיע לבדוק.

2.14. תלונה 14

2.14.1. טענה למכרז למנהל קהילה שלא מבוצע במועצה אלא בישוב.

2.14.2. הטענה נבדקה ונמצא שהמכרז טרם בוצע. בסופו של דבר המכרז בוצע במסגרת ועדה של המועצה שהיא הסוברנית לבחור את מנהל הקהילה.

2.15. תלונה 15

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת



2.15.1. תלונה על מכת יתושים.

2.15.2. לאחר בדיקה החליט מנהל אגף איכות הסביבה לא לחייב את הישוב בעלות הריסוס. מצד שני הואצלה הסמכות לועד המקומי טפל בנושא בעתיד.

3. תלונה משנת 2016 שהטיפול בה הסתיים ב 2017

3.1. התלונה נגד מח' חינוך ורווחה

3.1.1. תינוק עם צרכים מיוחדים שנעלם במהלך טיול בחצר הישוב. הטענה שהדבר לא דווח לתמ"ת בזמן וכן מעורבות עובדת המועצה חברת אותו ישוב.

3.1.2. שתי הטענות נמצאו מוצדקות.

3.1.3. נמסרו המלצות שביצוען ייבדק במסגרת עבודת צוות תיקון לקויים.

בכבוד רב
ניצן גלילי
הממונה על תלונות הציבור

אדמית
אחיהוד
אילון
אפק
אשרת
בוסתן הגליל
בית העמק
בן - עמי
בצת
געתון
גשר הזיו
חניתה
יחיעם
יסעור
כברי
כליל
כפר מסריק
לוחמי הגטאות
לימן
מצובה
נס-עמים
נתיב השיירה
סער
עברון
עין המפרץ
עמקא
ערב-אל ערמשה
ראש הנקרה
רגבה
שבי ציון
שייח דנון
שמרת