

## הערות ראש העיר

### ניהול אינוונטר העירייה

(עמ' 1-10 בדו"ח המבקר)

- א. מאשר את מרבית העובדות המופיעות בדו"ח ואת עיקרי ההמלצות.
- ב. מאז שהוקמה מח' הרכש פעל מנהל המחלקה יחד עם אנשי המחלקה באופן יסודי ושיטתי להקמת מערכת תשתית מקצועית ומיכונית אשר תוכל לטפל בניהול מערך זה המתבטא בנקודות העיקריות הבאות:
1. הקמת מערכת קטלוגית לאלפי פריטים והזנתן למערכת הרכש והמלאי.
  2. כתיבת נהלים מתאימים.
  3. הכנת תשתית ממוחשבת שתוכל לקלוט לתוכה את מאגר המלאי הפרוס ביח' המשנה ושילובה במערכת הרכש המרכזית של העירייה.
  4. רישום ותיעוד יסודי של ציוד הנרכש מזה כ- 3 שנים באמצעות מח' הרכש.

**הערה:** עבודה זו בוצעה ע"י אנשי המחלקה ונחסך כאן כסף רב המשולם בד"כ לחברות המתמחות בתחום זה.

- ג. למיסוד הנושא נדרש:
1. להגדיר אחריות מנהלים ובעלי תפקידים לציוד ולרכוש שברשותם. העניין נתפס ככורח ולא כנושא חיוני שיש לו השלכות הן בהיבט הציבורי והן בשמירה ושליטה על רכוש הפרוס בידי מחלקות/עובדים. על עניין זה אנו שוקדים, ומנהלי המחלקות אמונים על הרכוש שבידם.
  2. הקפדה על דיווח תנועות ציוד ורישומן, וזאת לאחר שנרשמו כאמור לעיל.
  3. רכש מסודר של ציוד חדש ורישומו רק דרך מח' הרכש, בכפוף לסמכויות שנקבעו.
  4. מיפוי יסודי של כל הציוד הפרוס במוסדות השונים קטלוגו והזנת הנתונים למערכת המלאי לצורך יצירת בסיס נתונים ראשוני.
  5. הקמת גוף מטה לטיפול באינוונטר שיהיה אחראי בשלב ראשון להקמת מאגר נתונים (כמפורט בסעיף 4) ובהמשך לטיפול ותחזוקה שוטפת של הנתונים. ללא גוף זה אין ערך לכל מבצע המיפוי ואין כל אפשרות להמשיך ולנהל את האינוונטר לאחר מכן.
- על-מנת לעמוד במשימות אלו, יש להפעיל את מח' הרכש והאחסנה, ולהוסיף עובדים מקצועיים בתחום ניהול האינוונטר, הנהלת החשבונות במחלקה. כמו-כן מתבקשת השקעה נוספת בציוד. ההישג אשר המחלקה רשמה - רישום מלא ומפורט של כל המלאים הנרכשים על-ידי העירייה בשנים האחרונות, עונה במידה רבה על הדרישות, וזאת מאחר ואין כמעט העברות של ציודים ממחלקה

למחלקה. לפיכך - לעניות דעתי, ההוצאה הנדרשת להשלמת המערך המתואר לעיל עולה על היתרונות שיש בה.

## מחלקת הנוער - תנועות הנוער

(עמ' 11-21 בדו"ח המבקר)

### פתיחה - כללי

ברצוננו לציין כי העירייה מעולם לא קבלה, משום רשות של משרד החינוך או כל גורם אחר הנחיות כיצד ואיך לנהוג בכל הכרוך בטיפול בתנועות הנוער, בין אם בהיבט הכספי, ובין אם להיבט המקצועי, מה שמנחה אותנו הוא ההגיון ונסיונו החינוכי והמנהלי. עקרונית ניתן לבקש מכל תנועת נוער תכנית פעולה שנתית אך בל לנו לשכוח שאת תנועות הנוער (מלבד תנועות "הצופים") מנהלים קומנרים לפני שירותם הצבאי בסה"כ בני נוער שזה מקרוב סיימו את ביה"ס התיכון וספק רב אם יש להם את הכלים לעבוד עפ"י תכנון למעט הגשת תכניות כוללניות כמו: קורסי מדצ"ים, חג המעלות, קייצת וכו'.... שהם בדר"כ מבצעים שוטפים ושגרתיים במערך היומיומי של תנועות הנוער.

### סעיף 2 ב' בדו"ח המבקר

אפשר לבקש מתנועות הנוער לנהל מערך כספי פנימי אך לדעתנו זו בעייה פנימית שלהם, (אם כי במהלך דו"ח הבקורת ראינו שיש מערך ניהול כספי זה או אחר). בכל מקרה גם אם תנועות הנוער תאמצנה נוהל זה, העירייה תצטרך למנות איש מקצוע בגזברות שיעקוב אחר ניהול הספרים של התנועות.

### סעיף 2 ג' בדו"ח המבקר

מעולם לא קבענו הנחיות לביצוע סדרי עדיפויות אלה ואחרים לביצוע פעולה זו או אחרת וספק אם כדאי לעשות זאת מכיוון שלכל תנועה אופי הפעילות שלה היחודי לה קביעת סדרי עדיפויות תגרום לסטגנציה וקפאון, בכל מקרה אפשר למנות ועדה עירונית לקביעת סדרי עדיפויות אך את הסכנה הצפויה הזכרנו, (קפאון סטגנציה וחוסר יכולת תמרון).

### סעיף 2 ד' בדו"ח המבקר

ביצוע סעיף ד' מצריך הקצאת אדם מיוחד שימונה לצורך זה מטעם מחלקת הנוער והאירועים, אשר תפקידו יהא לעבוד על תכנון פיקוח הנחייה והכוונה. במצב דהיום אין למחלקה כ"א אשר יוכל לעבוד בצורה המוצעת. בעקבות דו"ח הבקורת נבנה היום טופס מיוחד אשר אמור לענות על הנושא שהועלה.

### סעיף 2 ה' בדו"ח המבקר

לדעתנו הכתוב כאן לא מתאים לתנועות נוער מעצם אופן פעולתן. ניתן בצורה זו או אחרת להגביר את המעקב בתנאי שימונה רכז תנועות נוער במחלקה, אשר עלותו בגובה ההקצבה.

**סעיף 3. התקציב וביצועו**

**כללי:** המחלקה עובדת עם תנועות הנוער עפ"י כל כללי המנהל הנדרשים בהתאם להוראות גזברות העירייה וכללי מנהל תקין. הדבר גורם לא אחת לחיכוכים שכן אנו עומדים מול קומנרים צעירים שלא תמיד מבינים את מה נדרש מהם "ולשם מה כל הביורקטיה הזו?" במובן זה אנו גם מרגילים ומחנכים אותם לכללי מנהל וסדר תקינים. אנו גם מקפידים הקפדה יתרה על שמירת התקציב, ולא זכור לנו שחרגנו אי פעם ממסגרת התקציב.

**סעיף 3 א'**

אנו מקבלים את הערת הביקורת.

**סעיף 3 ב'**

אנו מקבלים את הערת הביקורת.

**סעיף 3 ג'**

הקביעה של המבקר בפיסקה זו מקובלת עלינו.

**סעיף 3 תת סעיף 1**

עריכת מפקד של חניכי תנועות הנוער בנוסף למפקד של התנועות עצמן, כרוכה בהוצאות כספיות. יצויין כי תוצאות המפקד המוגשות לנו מובאות לידיעת כל התנועות ולא זכינו להתנגדות ע"י תנועה זו או אחרת לתוצאות שנמסרו.

**לסעיף 3 תת סעיף 2**

דפי המפקד של תנועות הנוער מכילים שם כתובת וטלפון שלא כמו שטוענת הבקורת שמגיעים דווחים סתמיים! אין ביכולת המחלקה בכל האדם הקיים לערוך מפקדים תקופתיים. יצויין כי עריכת מפקדים בתנועות הנוער מעצם המבנה שלהן היא קשה ביותר ולשם כך יש לרכוש שירותי חברה בעלת מיומנות מתאימה לערוך מפקד מעין זה.

**לסעיף 3 תת סעיף 3**

הפרמטר להקצבות נקבע ע"י ההנהלה והוא פועל יוצא של מספר החניכים בכל תנועה מבלי שום קשר למספר החניכים החלוקה עפ"י גולגולת לדעתנו היא הצודקת ביותר. אחוז הגידול לכלל תקציב תנועות הנוער נקבע ע"י מועצת העירייה. גם לאלמנט של גידול או קיטון במספר החניכים, יש השפעה על אחוז הגידול או הקיטון של התקציב.

**לסעיף 3**

סעיף זה חוזר על מה שכבר נאמר. הוצאות תנועות הנוער מכוסות כנגד הגשת חשבוניות שאושרו טרם הביצוע.

**לסעיף 4****לסעיף 4 סעיף א' 1**

סעיף 4 (א'1) לא מקובל עלינו, פעילי תנועות הנוער לא קבלו מעולם שום המחאות חד פעמיות למימון פעולות מוגדרות הנוהל הוא שמוגשת בקשה שמוקלדת במחשב ומוצאת הזמנה למתן ציוד או שירותים לספק זה או אחר. וכנגד חשבונית ע"ש הספק גזברות העירייה משלמת ישירות לספק. שום תנועה לא מקבלת צ'קים ישירות. קבלות בודדות מוגשות לעיתים ע"י תנועות הנוער, מה שקרוי קופה קטנה ואז ורק אז התנועה מקבלת המחאה, וכיום עד כמה שידוע לנו מזוכה חשבון התנועה בבנק.

**לסעיף 4 (ב)**

\* כל תנועת נוער למעט הצופים והנוער העובד ממנה מתוכה גזבר. גזבר זה מוצג למחלקה בתחילת שנת הפעילות בישיבה משותפת עם יתר הקומונרים ואך ורק הוא מוסמך לבוא במגע, עם מ. הנוער בנושא: כספים הצעות נוסח דוגמאות חתימה וכו' מתאימות לעבודה של בנק או גזברות ולא של מחלקה לנוער. זו הצעה כלל לא רלבנטית. בשיטה הנוכחית כאשר כל הזמנה מאושרת ומשולמת ישירות לספק.

\* ההנחיה היא שכל תנועת נוער חותמת על הבקשה באם חסרה חותמת על הטופס זה או אחר היתה זו טעות טכנית של המחלקה שלא הקפידה אולי בבדיקתה. עתה בודקים כל טופס, בדק היטב.

**סעיף 4 (ב'3)**

אנו משתדלים לבדוק את מרבית הקבלות מאחר ומדובר לא פעם במאות קבלות יתכן שפה ושם יש טעות זו או אחרת, (אין לנו כ"א לבדוק כל קבלה וקבלה) המחלקה היא נגד שיטת תשלום בשיטת ק. קטנות בדרך של קבלות. במקרים מסוימים לנו קל ונוח לעמוד מול ספקים בודדים ולא מול עשרות ומאות קבלות וברצון אנו מוכנים שתבטל השיטה הזו. אלא שעניין זה יקשה מאד את הניהול ע"י תנועות הנוער.

**סעיף 4 (ג)**

אין למחלקה לנוער כל מידע על תקציבים שמשרד החינוך מזרים למרכזי תנועות הנוער, ואין לנו כל זכות להתערב ולנקוט עמדה לגבי תקציבים אלה. אנו סבורים שהנהלות העיריות יודעות שתנועות הנוער מתוקצבות בצורה זו או אחרת ע"י משרד החינוך, ואילו הכספים שניתנים באים כתוספת מתוך ידיעה שהכספים שניתנים להנהגות לא יורדות בד"כ לשטח. (אולי בצורה עקיפה בלבד ע"י מפעלים ארציים והשתלמויות שהנהגות הארציות מקיימים לתנועות הנוער אשר בשטח.)

**סעיף 5****סעיף 5 א'**

בעבר נמסרו כל ההקצבות לתנועות הנוער בהקצבה ישירה לחשבונות הבנק שלהם. שיטה זו נדחתה כי לעירייה לא היה כל מידע על השימוש שנעשה בכספים הללו באופן ההקצבה דהיום העירייה היא בעלת המאה ובמקרה זה גם בעלת הדעה. ובצורה של תלות של תנועות הנוער בכספים היא משכילה למשוך את התנועות לטובת פעולות חינוכיות שונות לטובת העיר ותושביה. שום המחאה לא נמסרה ידנית לשום שליח תנועה למעט קופות קטנות.

**סעיף 5 ג'**

לא נרשמות כל המחאות לפקודת הסניף המקומי, למעט קופות קטנות שעפ"י מיטב ידיעתנו מועברות כעת לחשבון הבנק של התנועה. בעבר היו מספר אירועים מרכזיים כגון מחנות וטיולים שהיו בתנועת "השומר הצעיר" ואשר אורגנו ע"י ההנהלה המרכזית. על כן התנועה בקשה שהכספים יועברו להנהגה המרכזית בגין תשלום לאוטובוסים. הדבר תואם עם הגזברות ועם הנציגים במקום שתאמו הנושא עם נציגי הגזברות. ראינו בכך סיוע והקלה לסניפים המקומיים וברוח זו צריכה גם הבקורת לראות את הדברים.

**סעיף 5 (3)**

צריך להיות מעניינה של הגזברות לדעתנו בפועל במציאות בלתי ניתן לביצוע. או דורש אדם ממונה אד - הוק לנושא.

**סעיף 5 (3) 1-4**

כל הסעיפים עובדתים מבחינת הנתונים המספריים נכונים. לדעתנו אין זה צריך להיות מדעתה של העירייה כמה גובה כל תנועה מחניך, כל תנועה רשאית לגבות כראות עיניה ולמי שזה "לא מתאים" שיצביע ברגליו ויעבור לתנועה אחרת.

במצב דה היום אין כל אפשרות לדעת כמה כסף מועבר לכל הנהגה ארצית או מרחבית. ומדוע ההנהגה לא מממנת פעילות זו או אחרת. ישנם מקרים רבים שההנהגות הארציות מממנות מחנות ארציים לשירותים שניתנים לכל הערים במשותף.

ממרבית המלצותיה של הביקורת שירודת לדעתנו בהרבה מקרים לרמה שולית ועוסקת בפרטי פרטים צעד מתבקש הוא שהעירייה תצטרך למנות אדם שיעסוק כל היום בביקורות. המשכורת שיקבל אותו אדם תהייה כמעט מחצית מהקצבת התנועות זו גזירה שאין הציבור יוכל לעמוד בה.

הביקורת מציינת כי כספי תמיכות העירייה חייבים להיות לפעילות חינוכית בלבד. ההגדרה כאן היא רחבה מאד ולפעמים קניית חבילת סוכריות לעידוד פעילות חברתית זו או אחרת גם היא פעולה חינוכית כך שכולנו הולכים על חבל דק מאד ורמה ההגדרה היא קשה מאד.

לדוגמא כאשר נשאלה הבקורת באם אפשר לאשר לתנועה מסויימת קבלות על קניות בולים ודואר התקשתה הביקורת להשיב באם זהו קריטריון חינוכי.

כאמור תחום החינוך הוא רחב מאד להגדרה. אינני רואה טעם בקיום ועדה שתחליט במדויק מהן הוצאות חינוכיות.

לגבי העברות כספים מכספי התנועות להנהגות המרכזיות אנו התרשמנו בניגוד לביקורת שהכספים מועברים לשם חסכון למשל: בתנועת "הצופים" לצורך ביטוח, שהוא כנראה זול יותר כאשר הוא מבוצע במסגרת מרכזית, ארצית או אספקת שירותים כמו תשלום עבור אוטובוסים לטיולים ומחנות כאשר ההנהגה המרכזית מזמינה אוטובוסים למספר סניפים ברחבי הארץ ואז הסניף המקומי מקבל את האוטובוסים במחיר זול יותר. ההנהגה במקרה זה מהווה צינור. צינור אשר נועד לחסוך בכספי הקינים המקומיים.

בעקרון הערת הביקורת שכספי העירייה צריכים לממן את הפעילות המקומית מקובלת עלינו לחלוטין.

**סעיף 5**

לא מקובלות עלינו כל הדוגמאות שהמבקר הביא כהוצאות בלתי חינוכיות לדברי הקומונרים. ההוצאות הללו היו לפעילות חינוכית. רכישת חולצות תנועה נרכשו כפרס על הצטיינות או ניתנו לחניכים מעוטי יכולת וכו' וכו'.

במילים אחרות ההגדרה בין מימון פעולה חינוכית או לא חינוכית דק מאד ומה שאנו רואים כלא חינוכי יכול להיות מאד חינוכי בעיני המדריכים והקומונרים אם כי אנו מקפידים מאד בעת האחרונה כמעט על כל קבלה דבר הגוזל זמן יקר ואיננו יודעים אם יש לכך בכלל חשיבות.

שוב מומלץ שתמונה ועדה שתקבע חד משמעית אלו הוצאות על העירייה לממן אחרת חיינו יעשו בלתי נסבלים, ואנו נהא מוכנים לותר על "התענוג" שבטיפול בנושא.

**סעיף 6**

הפתיח של הבקורת מקובל עלינו לחלוטין השאלה הנשאלת היא

(א) האם העירייה תקצה אדם לנושא?

(ב) האם כל תנועה תקצה אדם לנושא?

**סעיף (6 א')**

הסעיף מקובל עלינו ומעבר לצד המקצועי אנו משקיעים רבות גם בצד המנהלי ארגוני מעל ומעבר למה שרשויות אחרות משקיעות (כל זאת בהעדר כ"א כמו שיש לנו) ואנו אומרים זאת במלוא הצניעות.

**סעיף (6 ב')**

סעיף זה יוכל להתמלא ע"י קביעת קריטריונים ברורים וחד משמעיים מה מותר ומה אסור לכל תנועה, קביעה שתהא קשה מאוד וכלל לא קלה, לגבי הסיפא של סעיף אנו אומרים חד משמעית כי אין למחלקה כ"א שיבקר את פעולות תנועות הנוער מבחינת חשבוניות ומבחינת הרמה המקצועית הנדרשת. ולכן צריך איש כספים מיומן, שאם ימונה צריך להיות אדם בדמותו של חשב הגזברות.

**סעיף א'**

המעורבות של המחלקה לנוער ולאירועים כיום קיימת במידה זו או אחרת. באם רוצים להגביר את המעורבות מסיבות מובנות יש למנות ולהקצות לנושא במסגרת המחלקה רכז/ת לתנועות הנוער אשר ילווה את התנועות מקרוב יקיים ביקורים וינחה במידת הצורך והאפשר. אינני רואה את השעה כשרה לתוספת זאת.

**סעיף ב'**

אינני רואה מקום לקבל סעיף ב' בהמלצת המבקר שכן כיום לכל בקשה להוצאה (למעט קופה קטנה) מוגשת בקשה מיוחדת ואלמלא היינו סבורים שההוצאה הינה מוצדקת ממילא לא היתה מאושרת הבקשה. כך שאין טעם לקבל שוב דווח על ההוצאות שממילא אושרו.

**סעיף ג'**

עריכת מפקדים תקופתיים ע"י מחלקת הנוער דורשת הוצאה כספית למשימה שאיננה קלה כל ועיקר. העבודה דורשת מיומנות רבה וצריכה להתבצע ע"י גורם או חברה שיש לה מיומנות לנושא זה קל וחומר שישנן תנועות כמו בני עקיבא שחלק מחבריהן הינם תלמידי ישיבות ומגיעים לפעילות רק אחת לשבועיים או שלשה. למותר לציין שתוצאות המפקד כיום מקובלות על כל תנועות הנוער דבר המעיד על שיתוף פעולה בין תנועות הנוער ומעיד מעל הכל שיש אמון ביניהן. כאמור אם יוקצו המשאבים אפשר יהיה לערוך מפקד על חברה חיצונית מיומנת. נקיים מפקד מטעם העירייה. אינני סבור כי יש מקום השנה להוצאה זאת.

**סעיף ד'**

ביצוע המלצה זו מותנה בהוצאה למנה"ח אשר יבדוק ניהול הספרים.

**סעיף ה'**

בהתייחס להערות המבקר הננו להודיע כי ל-2 תנועות יש נציגים שמונו מטעמן אנשים מבוגרים ואחראים. בנוער העובד מדובר באמיר עשבי שמונה לכך מטעם מועצת הפועלים, ובתנועת "הצופים" אריק שליט גם הוא אדם מבוגר שהינו ראש שבת הצופים כפי שקבוע במבנה "הצופים" אשר מטפל בכל הצדדים הכספיים מזה שנים רבות. לכל יתר התנועות מיד עם הגיעם של קומונרים חדשים מתמנה נציג כגזבר ואך ורק הוא אמור לטפל בצד הכספי. כך שאין צורך בדוגמאות חתימה. המחלקה איננה מוסד בנקאי אשר זקוק לדוגמאת חתימות וכו'. אנו נמשיך ונעמוד על כך שע"י חותמת התנועה תהיה חתימת הנציג המורשה מטעם התנועה.

**סעיף ו'**

אין כל אפשרות לקבל מידע שוטף יומיומי ממשרד החינוך לעיריות לגבי מה שמשרד החינוך נותן לתנועות הנוער ישירות. רק כאשר מקיימים נושא מרכזי שמשרד החינוך מחליט עליו יש סיכויי שנדע באם יש הקצאת משאבים ישירה, כל עירייה שמקצה כספים יודעת שהקצאת הכספים הללו הם בנוסף להקצאת משרד החינוך הם בנוסף להקצאת משרד החינוך במידה וקיימת? העירייה משרתת בכך פונקציה חברתית ערכית לטובת בני הנוער וכלל הקהילה העירונית.

**סעיף ז'**

כל הוצאות תנועות הנוער משולמות לספקים ישירות, כך שהכסף ממילא לא מגיע ישירות לתנועות הנוער, למעט קופות קטנות. גם בנושא הקופות הקטנות ניתנה הוראה לגבזברות לשלם לתנועות הנוער את הוצאות הקופה הקטנה רק ישירות לחשבון התנועה.

**סעיף ח'**

אנו חוזרים ומדגישים כי אין זה מעניינה של מחלקת הנוער כל נושא ניהול הספרים הפנימי של כל תנועה ותנועה. באם הגזברות תנחה את תנועות הנוער לגבי ניהול ספרים זה יכול לבוא כמחווה של רצון טוב אך לא מחייב את העירייה. בעת שהמבקר שוחח עם התנועות ראינו שניהול ספרים בצורה זו אחרת כן קיים אך הוא כנראה זקוק לשיפור.

## הערות כלליות

התנאים אשר פורטו ע"י המבקר והותנו כתנאי להפעלה תקינה מהוים גזירה שאין המחלקה יכולה לעמוד בה וספק לנו אם יש מחלקה בארץ אשר בכוחותיה הקיימים יכולה לעמוד במה שאנו עומדים כיום בכוחותינו הדלים לרשות תנועות הנוער. ועל כן אנו מוכנים לותר על כל הנושא בטיפול התנועות במצב הקיים, אלא אם כן יתקבלו המלצותינו.

הערות לנספחים:

הטופס החדש שהוכן להקצבות מופעל כבר כיום אך רבות הן התלונות שבעטיו של הטופס אנו מקשים את חייהן של תנועות ולא מאפשרים להן לעבוד באופן תקין ושוטף אולם הטופס אומץ ומופעל.

## מדור גני-ילדים באגף החינוך

(עמ' 22-46 בדו"ח המבקר)

סעיף 4/3 - ההשלמה ניתנת לילדי חובה לכל גן ניתנת השלמה של עד 33 ילדים. החישוב מתבסס על יחסיות הגילאים בגן בין ילדי החובה וילדי טרום החובה.

סעיף 4/4 - משרד החינוך קובע את מס' התקנים באופן הבא:

מס' ילדי החובה בעיר = מס' התקנים.

33

כיון ששיבוץ הילדים לגנים נעשה בהתאם לכתובותיהם, לא ניתן לשבצם ב- 40 גנים בלבד. פרישתם של הגנים מחייבת שיבוץ הילדים ביותר גנים ומכאן נובע הפער בין תקני משה"ח ובין התקנים בפועל. אנו משתדלים להשלים את המקומות הפנויים בגנים עם ילדי טרום חובה וע"י כך מקטינים את הגרעון.

סעיף 4/6 - על-מנת לתקן מצב זה סגרנו עם תום שנה"ל התשנ"ו והתשנ"ז

8 כתות גן עפ"י הפרוט הבא:

שנה"ל התשנ"ו - גן דרור, גן צאלון, גן שומרון.

שנה"ל התשנ"ז - גן גלבע, גן יהלום, גן סלעית.

יחד עם זאת פתחנו בשנה"ל התשנ"ז - 2 כתות גן - גן עופר, גן הדס

ובשנה"ל התשנ"ח - כתת גן אחת - גן אורן.

כתת גן אחת סגורה מקטינה את הגרעון ב- 160.000 ש"ח.

לפיכך 5 כתות שנסגרו תקטנה את הגרעון הכולל ב- 800,000 ש"ח.

סעיף 4/10 - הפער נובע מחלוקת הגרעון הכללי של גניי למספר הילדים הלומדים בפועל בגן.

הגרעון מורכב מכמה נושאים:



א. כתות שאינן מאוישות במלואן.

ב. הנחות נוספות שאינן נכללות בקריטריונים של משה"ח (כמו הנחות לעובדי עירייה ומורים).

ג. השתתפות העירייה בתשלומים של משה"ח, בעבור ההנחות ומשרותיהן של הע' לגנת.

לפיכך - הורי הילדים משלמים בעבור 10 חודשים 3,460 ש"ח. הגרעון הנגרם עפ"י הרשום למעלה גורם לתוספת של כ- 1,000 ש"ח לתלמיד לשנה.

לגבי ההערה על טעויות שעלולות להגרם בשל העבודה הידנית בעת הקלדת הנתונים במחשב, יש אפשרות לתקן טעויות שכן המחשב מתוכנת באופן כזה שעם הקלדת הנתונים - מצביע המחשב על טעות, ורק עם בצוע התקון מתקבלים נתוני הרישום.

**סעיף 5.5 -** ההערה של המבקר במקומה, היה אם יועמד לאגף החינוך ציוד מיחשוב מתאים (כולל תוכנה) וכח-אדם נוסף, נוכל ליישם את ההערה.

**סעיף 5.8 -** כנ"ל, ויתרה מזאת, ע"י מיחשוב נושאים שוטפים ותיגבור כ"א, יתכן שנוכל להתפנות לנושאים בהם אין האגף מסוגל לטפל - בשל אופי העבודה הנוכחי הינו "כיבוי שריפות". לדוגמא - ביקורים תכופים יותר בגנים, העשרת העובדות בהשתלמויות וכו'. כאמור בהערה לגבי סעיף 4/10 - יש אפשרות של ביקורת על העבודה הידנית בעת ההקלדה במחשב.

**סעיפים 6.2 עד 6.5 (כולל) -** בנושאים הללו כל סיכום שיתקבל בין הנהלת הרשות וארגוני העובדים השונים : ועד עובדי העירייה והסת' המורים יבוצע על-ידינו.

**סעיף 11.5 -** מקורו של העניין בהסכם היסטורי שנערך עוד בתקופתו של מזכיר העיר מר חיים הייצלר ז"ל. ההסכם שנחתם בין ועד העובדים והנהלת העירייה קבע כי עוזרת לגנת רשאית לסיים את עבודתה מחצית השעה לאחר לכת הילדים מן הגן ובלבד שהגן ימצא ערוך ומוכן ליום העבודה הבא. בועדה פריטטית שדנה בנושא זה, בעקבות פניה של האגף לחינוך, הוחלט לדחות את דרישתנו לבטל את ההסכם וההסכמים שנערכו בעבר אושרו שוב.

**סעיף 12.3 -** תהליך רישום ממוחשב מחייב מספר תנאים :

א. מקום נאות לקבל בו את הקהל הרב המגיע במהלך שלושת שבועות הרישום.

ב. תשתיות ומערכת מחשבים המחוברת לאוטומציה.

ג. כח-אדם מיומן.

לצערנו, התנאים שהוזכרו לעיל אינם עומדים לרשותנו בשלב זה. היה אם יתאפשרו תנאים אלה, אגף החינוך מעוניין ביעול המוצע ע"י המבקר.

להווה ידוע שמחלקת גני-הילדים מונה שני עובדים בלבד (כולל המנהלת) במחלקות חינוך בהיקף כזה, בהן יש תהליך מיחשוב כ"א גדול יותר. נשמח מאד באם תהיה פה ואוזן לבעייה הקיימת אצלנו.

#### **סעיף 13.4 - לשאלתך, יש לבוא בעניין זה בדברים עם הגזבר.**

לעצם העניין, "הפרוטות" אותן מקבלות הגננות מן העירייה לצורך ניהול הגנים - אינן משאירות עודפים כאלה שיאפשרו מימון ניהול חשבונות בנק על-ידיהן. המדובר ב- 300 ש"ח לחודש לכתת גן המונה 30 ילדים. בסכום זה על הגננת לרכוש חומרי עבודה, חומרי נקיון, ולהעשיר את הגן בפריטים כגון: ספרים, קלטות או אביזרי לימוד אחרים.

בשל היות הסכום זעום כל-כך נאלצות הגננות לפנות למקורות כספיים נוספים כמו הורי הילדים או חשבונות הבנק הפרטיים. במצב כזה לא יעלה על הדעת לדרוש מהן נהול כספים תקין - בבנקים על חשבון אותם מקורות שהזכרנו לעיל - ולשלם עמלות לבנקים. אם הגזבר ייהיה מוכן לכסות את העמלות הללו איננו מתנגדים לרעיון ברמה העקרונית.

#### **סעיף 14.6 - בנושא זה הערנו למבקר עם קריאת הדו"ח, בנוסח זה: למיטב ידיעתנו**

חוזה ההתקשרות, הונפק ע"י העירייה כשרות להורים, במטרה לנסות ולנתק יצירת יחסי עובד ומעביד בין העירייה ובין השומרים.

לא ידוע לי על הנחיה אחרת של היועמ"ש, אם נקבל הנחיה כזאת- בכתב כמובן שנבצעה.

למיטב הבנתנו היועמ"ש סבורה כי עצם עבודתו של השומר-הסבא הנשכר ע"י ההורים במתקן עירוני, בין אם נחתם איתו חוזה התקשרות ובין אם לא יוצר זיקה של עובד ומעביד בינו ובין העירייה, ולבעיה זאת אין מענה, בודאי שלא חוזה ההתקשרות הוא עצם הבעיה.

#### **סעיף 15.4 / 15.6 - בכח-האדם הקיים באגף החינוך, אין יכולת לנהל באופן רציני**

את אינוונטר גני הילדים - היה אם יוכנס אדם מיוחד לנושא זה במשרה מלאה, וכמו כן תנופק לאגף תוכנה לנהול אינוונטר - יתכן שיפור ניכר בנושא.

#### **סעיף- 17.7 -**

אכן אין דיווח מדי חודש בחודשו לגזברות על שינויים במצבת גני-הילדים. כמובן שכל פניה של הגזברות בנושא זה נענית באופן מידי, כיון שהאחריות על דיווח שינויים במצבת לאוטומציה היא על מחלקתנו והביקורת על ההתחשבות נעשית בגזברות. יש מקום לשקול עם הגזברות במשותף כיצד ובאיזה תדירות יש לדווח על שינויים.

## ביצוע ורישום תב"ר כבישים ומדרכות מכרזי כבישים ומדרכות (עמ' 47 - 80 בדו"ח המבקר)

### סעיף 2 -

הבעיות אותן מעלה המבקר בתקשורת בין אגף הנדסה, אגף הכספים ומחלקת המכרזים, ידוע לנו והנושא אף הועלה במסגרת הפיתוח הארגוני שעובר האגף כבעיה שיש למצא לה פתרון.

אנו מעבדים פתרונות כמפורט:

א. יצירת מישרה של חשב באגף הנדסה אשר ירכז את כל עבודת המעקב אחר חוזים וטיפול בחשבונות קבלנים בתחום הנהלת-החשבונות, פונקציה זו תדאג לכל הקישוריות בין אגף הכספים לאגף הנדסה. כמו כן, תדאג אותה פונקציה למעקב אחר מחלקת הרכש בכל הקשור למכרזים ועד להכנת החוזה.

ב. קיימות כיום בשוק תוכנות לניהול פרויקטים באמצעותם ניתן לעקוב אחר הפרוייקטים, החל ממצב המכרז דרך החוזה, חשבונות הביצוע בפועל ועד לחשבון סופי כולל מעקב תקציבי. יחידת המחשב תסייע בהטמעת תוכנת הפרוייקטים.

במידה ותוכנה זו תהיה מותקנת באגף הנדסה, אגף הכספים ובמח' רכש, הרי שלכולם תהיה שפה אחת ומעקב אחד לכל אורך הקו, לכל פרויקט ופרוייקט.

### סעיף 5.4.3

כללית הנני לציין שבמסגרת הפיתוח הארגוני שעוברים אגף הנדסה ואגף הכספים מטופל נושא הקישוריות בין האגפים מתוך כוונה ומטרה למצא את מלוא התאום והמעקב אחר תיקצוב וביצוע בפועל של עבודות הבינוי ופיתוח בעיר.

### סעיף 1.3

1. אין אנו מבצעים פרויקטים ללא מכרז, פרט לפרוייקטים שהיקפם עד - 85,000 ש"ח, עפ"י הצעות מחיר ועפ"י הוראות מרכז השלטון המקומי.
2. סטייה בין הסכום שנחתם בחוזה לבין התשלום לקבלן בפועל, הינה עד 25%, כפי שנקבע בחוזה (פרק ח' סעיף 56), או במקרה של אישור מועצת העיר, סטייה עד ל- 50% מהיקף החוזה.
3. אין אנו נוהגים להוציא צו התחלת עבודה, אלא אחרי חתימת החוזה ע"י הקבלן ואישור תב"ר ע"י מועצת העירייה.
4. ההקפדה על כיסוי ביטוחי וקבלת פוליסת ביטוח, נעשית בגוף המכרז.
5. כנ"ל.

6. ככלל, אנו מקפידים על לקיחת ערבות של 10% מהיקף החוזה. לעיתים אנו נענים לבקשת הקבלן על הקטנת גובה הערבות בגין עבודות נוספות, אשר אין צורך בערבות טיב בעבורן, (כגון: עקירת עצים, פירוקים, הריסות, למינהם וכדו').
7. העברות בין תב"רים מתבצעת לפי כללים חשבונאיים.
8. רוב העבודות בתשתיות מתבצעות עם הגדלת חוזים בשיעור של כ- 25% ובמקרים מסויימים עד 50%.  
אין במקרים האלה אפשרות גביית פיצויים מהקבלן על אי עמידה בלוח הזמנים, היות והקבלן לא פעם נתקע בגלל ההתנגדויות להפקעות, אשר משבשות את המהלך התקין של העבודה וגורמות לעיכוב בביצוע הפרוייקטים של סלילה, ברוב המקרים, הקבלנים עומדים בלוח זמנים שבחוזיה.

#### 1.4 סעיף

1. הקושי בקבלת מידע ממוין, נובע מחוסר כח-אדם וישתפר לאחר הטמעת המיחשוב במח' תשתית ובינוי לתכנת ניהול תקציב ופרוייקטים.
2. אחריות לביצוע הפרוייקטים חלה על אגף ההנדסה וכן המעקב התקציבי. הטיפול במכרזים נעשה ביחידה מתמחה.

#### 6.2 סעיף

1. המכרזים לביצוע כבישים ומדרכות המתבצעים ברחובות שונים בעיר, כוללים לעתים רחובות נוספים וזאת כתוצאה משינוי היקף עבודה, או שינויים בהיקף הביצוע של המכרז לאותו רחוב עקב ביצוע חלק מהעבודה של המכרז ע"י קבלן-בונה במסגרת עבודות פיתוח לפי ההיתר.  
במקרה כזה ישנן שתי אפשרויות, האחת לבצע את העבודה כפי שעשינו בתוספת של רחובות אחרים, או לבצע עפ"י היקף מצומצם ואז יש צורך לפצות את הקבלן על אי עמידתו בתנאי החוזה איתו.

#### דרך קדומים

המכרז הוצא לביצוע עבודות במלוא ההיקף ברחוב, כולל כיכר ותשתיות במסגרת התחלת העבודות בפרוייקט במ2/.  
לאחר חתימת חוזה הוחלט לבצע רק את ההרחבות בדרך קדומים, מדרכה מהצד הצפוני בהיקף של כ- 250,000 ש"ח, כאשר היקף החוזה 979.816 ש"ח. הוחלט לא לבצע כיכר ומדרכות, אך לבצע באותו חוזה במקום סמוך, בהמשך דרך קדומים, דרך גישה ל"בית בכפר", אשר העירייה התחייבה לבצע במסגרת היטל בניה וגבית היטל כביש, משום שהיה צורך בניצול היקף החוזה.  
כמו כן, בוצע כביש גישה לשכונת סביוני הכפר, במסגרת אותו חוזה ובמחירי החוזה. העבודות בוצעו עפ"י המפרט הטכני המקורי של החוזה, גם תנאי העבודה היו עפ"י התנאים שבחוזה המקורי. כמויות כלי הרכב והפרעות, היו זהים או כמעט זהים למה שהקבלן יכול היה לצפות במהלך המכרז.

**א. אזור תעשייה צפון**

צד מזרח - העבודה בפועל לא בוצעה, כי היזמים הגובלים, הוציאו היתרי בניה ובמסגרת ההיתרים הוטל עליהם לבצע את הרחבות הכבישים והמדרכות הגובלות. בצד מערב החלו לתכנן את המתחם והחברה הכלכלית החלה בעבודות בנית מבנה מס' 3.  
 על כן- ביצענו עבודות במסגרת תב"ר כבישים ברחובות אחרים (בורוכוב, לופבן, אחדות). בדרך כלל, פיזור עבודות לרחובות שונים, מקשה על הקבלן הזוכה בגלל הצורך לפצל את העבודה ולהתארגן מחדש ולא מקל בשום אופן.

1. המעקב אחרי הפרויקטים לא יכול להפגע, כי כל הפרויקטים של הכבישים מתבצעים במסגרת אותו תקציב - תב"ר כבישים, שכולל את כל הכבישים אשר תוכננו לביצוע במהלך השנה, פרט לדרך קדומים שהיה במסגרת תקציב אחר.
2. כל חיובי בעלים מתבצעים ברחובות שונים עפ"י המסגרת החוזית ומזכים את אותו תב"ר כבישים.  
 לא שם הפרוייקט קובע, אלא תב"ר כבישים קובע.

**6.2.2**

פרוייקט רח' רופין, לא אושר לביצוע ע"י מועצת העירייה, לא יצא מכרז ולא בוצע.

**6.2.3**

תוכניות תכנון ופיקוח מתבצעות בין 6-8 חודשים לפני תחילת הביצוע בפועל ועל-פי שיקולים מקצועיים. לפני התחלת העבודה, יכולים להיות שינויים של הפיקוח בפרוייקט, אך אין לראות בכך פסול או חריגה מנוהל כלשהו, זהו חלק אינטגרלי מהליך העבודה.  
 נכון לעכשיו, אגף ההנדסה נמצא בתהליך שינויים אירגוניים ובמסגרת השינויים יקבע נוהל אשר לפיו נעבוד.

**6.2.4**

בחירת גופים מתכננים נעשית ע"י מהנדס הרשות בהתייעצות עם סגנו. מאחר שהאחראי לביצוע הפרוייקטים הוא ס/מהנדס הרשות, נבחר המפקח בהמלצת הסגן ובאישור מהנדס הרשות, ובאישור ועדה לקביעת שכ"ט המפקח. כל החשבונות מבוקרים ע"י מהנדס מפקח חיצוני וע"י המהנדסת פאינה פרידמן ומאושרים על-ידי ס/ מהנדס הרשות - יוסי מאיר. פרט לכך, הכל פתוח לבקרה חיצונית כגון - משרד הפנים, מבקר העירייה והקהל אשר מבקר את חשבונות הבעלים.

**6.3.1**

המלצות א' ו- ב' - ילקחו בחשבון בניסוח החוזים החדשים. ג' - איני רואה סיבה לאסור העברות מרחוב אחד למשנהו, כאשר כל התנאים והמפרטים הטכניים זהים. אולי יש להוסיף בנוהל אופן ההעברה וע"י כך לחסוך זמן ומשאבים למכרזים, לגבי עבודות שבכל מקרה היינו אמורים לבצע אותן.

**6.3.3**

תחומי תכנון ופיקוח ואישור חשבונות, מפוצלים דיים ואיני רואה כל צורך ואפשרות לפיצול נוסף.

**6.3.4**

בדיקות מעבדתיות המעידות על טיב העבודה הינן כלולות בחוזים, 1% מהיקף העבודה ועל חשבון הקבלן.

**7 סעיף**

האומדנים אשר מכינים לחוזים הינם עפ"י מחירוניהם המשקפים את מחירי השוק, או תוצאות המכרזים, אשר נערכים לעבודות דומות. בהשוואת סך סכומי האומדן לסך סכומי ההצעה הזולה ביותר עולה כי סכום ההצעה הזולה נמוך ב- 12% מסכום האומדנים. איני רואה כל פסול בהכנת האומדן. גם עפ"י ההשוואה שבטבלת האומדנים, הפער של 16% בממוצע נראה סביר. יכולה להיות סטייה של  $\pm 50\%$  בהכנת האומדנים למכרז ואנו נמצאים בהחלט במסגרת הנ"ל. באם במכרז אחד יש סטייה של 30% - ההסבר לכך הוא שלקבלן היה מלאי במחיר מוזל או שיקולי רווח אחרים שלו.

**8.1**

בכל עבודות הכבישים ומדרכות ברחובות שונים בעיר בהם מתבצעת הפקעה, הכמויות העקריות של העבוד יכולים ומשתנים בהתאם לגודל ההפקעה והמציאות בשטח (הצורך בפירוקים והרכבה מחדש ובשינוי תכנון). אך בכל זאת הכמויות העקריות בחוזה אינן משתנות כגון: - ריצוף מצעים, אספלט, אבני שפה, לא יותר מאשר 50% בכל סעיף. (פרק ח' סעיף 56 בחוזה).

**8.2.1**

1. רחוב בורוכוב - לופבן, העבודות ברח' הנ"ל בוצעו בשני שלבים. שלב 1' בוצעה מדרכה בצד הצפוני כשהחוזה עליו הסתמכנו לביצוע המדרכות היה חוזה רחוב המלאכה. המחירים בצד הצפוני הינם מחירי חוזה רחוב המלאכה. ביצוע הצד הדרומי התעכב מאחר והיה מו"מ עם הארכיאולוג המחוזי בדבר האפשרות להשלמת העבודה בצד זה. כאשר הוחלט על ביצוע הצד הדרומי של רחוב בורוכוב, המסגרת של חוזה רחוב המלאכה כבר הסתיים ואז הוחלט לבצע את הצד הדרומי, במסגרת החוזה של רחוב התע"ש - חוזה מס' 69/33 ועל-פי מחירי החוזה של רחוב התע"ש.

על-כן, המחירים אשר שולמו בצד הדרומי תואמים את החוזה שעל-פיו בוצעה העבודה.

**8.2.2**

כתבי כמויות מכינים לפי תכנון עבודה ובהתאם להפקעות אשר נקבעים בסיוור מוקדם עם ראש הרשות.  
 בדרך כלל, במהלך הביצוע מתבצעים שינויים עפ"י המצב המשתנה בשטח וכפי שהוסבר לעיל.  
 בכל מקרה, אנו משתדלים שהסעיפים העיקריים של החוזה לא ישתנו, אלא בהתאם לסעיף שינויים בחוזה פרק ח' סעיף 56 "לא יותר מ- 50% בסעיף".  
 פריט עקירת עצים בחוזה אינו הפריט העיקרי וברחוב המלאכה וששת הימים, אכן הורדנו 5 עצים כפי שתוכנן.  
 מכיוון שלא ביצענו את מלוא היקף העבודה ברחוב המלאכה במדרכות, ביצענו עבודה דחופה ברחוב נחמיה ושם עקרנו 24 עצים. המחיר לעקירה הינו עפ"י החוזה והוא סביר.

**בניית קירות**

אכן, ברחוב המלאכה לא תיכננו ביצוע גדרות, אך מכיוון שהחוזה הוסב לרחובות אחרים שבהם היה צורך בביצוע הגדרות ועפ"י הסמכויות בסעיף השינויים, פרק ח' סעיף 56/5 "תוספת פריטים מכל סוג שהוא הדרושים לביצוע העבודה".

**8.3.1**

ההמלצה לביצוע מכרזים לכל כביש בנפרד מצריכה תוספת משמעותית של עבודות פקידות, הוצאות של הכנת מכרז, בדיקתו, ביצוע טבלאות השוואה, המצריך בעלי מקצוע נוספים. לדעתי אין כל הצדקה לכך. בעיקרון, מקבל אני שמכרז צריך להתאים לאובייקט מסויים, אך לאור הנסיון הרב שהצטבר עד כה, לא רצוי ליצור מסגרות נוקשות.

**8.3.2**

ההמלצות מקובלות.  
 אנו עובדים על נוהלים לשיפור רמת הדיוק. מעולם לא כללנו בכתבי הכמויות, עבודות, אשר לא היה בכוונתנו לבצעם מראש.

**8.3.3**

קיים נוהל בחוזה לפיו נקבעים מחירי פריטים שיבוצעו במהלך העבודה ואינם כלולים בחוזה (מחיר שוק, מחירי דקל, או ניתוח מחיר, או מחיר דומה בעבודה דומה בחוזה), פרק ח' סעיף 58 - 56 לחוזה.

**8.3.4**

מקובל אך לא ישים.  
 בסופו של דבר, הצעת המחיר הכוללת של העבודה קובעת, ואם יש בעיה עם פריט מסויים אזי מנחים את המפקח לשים לב לעבודה זו באופן מיוחד.  
 מחירי הסעיפים הינם עפ"י שיקול דעתם של המציעים ואין אפשרות לבדוק את שיקול דעתם.

**סעיף 9**

אין אגף ההנדסה בוחר באופן חופשי את הקבלנים לביצוע העבודות, אלא דרך מכרז פומבי ובאמצעות וועדת מכרזים, אשר חברים בה חברי מועצת העירייה ועפ"י נוהלים המחייבים את כל הרשויות. הקבלנים שבהם מדובר, מגישים את הצעותיהם לפי שיקול דעתם ואין עילה לפסול אותם.  
 נכון להיום, אותם קבלנים, עמדו בתנאי החוזה עליו חתמו ולאגף ההנדסה אין אפשרות למנוע מקבלנים להגיש הצעותיהם.

**סעיף 9.2**

ההמלצות מקובלות, אך ספק באם ניתן ליישם.

**סעיף 10**

ב- 3 השנים האחרונות, ההצעות מוגשות לוועדת מכרזים בשני עותקים.

**קֶרן הַמוֹסִיקָה**

**(עמ' 93-99 בדו"ח המבקר)**

קרן המוסיקה נתמכת ע"י העירייה, ולפיכך נתונה לביקורת מבקר העירייה. פעולות הקרן שזורות בעשייה החינוכית והתרבותית של העיר, בחינוך המוסיקלי בבתי-הספר היסודיים, בטיפוח נגנים צעירים והחדרת התרבות המוסיקלית לכל רובדי החיים בעיר.

להלן תגובת מנהל הקרן לדו"ח המבקר:

**לגבי תת סעיף א' של סעיף 5 הסיכום: "מספר חברי העמותה"**

מספר חברי העמותה לא תאם את אשר מצויין בתקנון במשך תקופת מה, אך חברי העמותה התבססו על סעיף אחר המציין שבעת התפטרות חברי העמותה ועד אשר ימצא להם מחליף, ימשיכו החברים הנוותרים למלא את כל תפקידי העמותה, וכך אכן היה.

ברצוננו להדגיש שמאז פרישתם של חברי העמותה מסיבות שונות (לרוב עזיבתם את האזור או ריבוי פעילות מקצועית בחו"ל) עסקו חברי העמותה בחיפוש מועמדים מתאימים. משימה זאת איננה קלה עקב הדרישות הגבוהות הן מבחינת הקדשת זמן למפעל והן מבחינת ההשתתפות הפעילה הנדרשת מחברי העמותה.



דרישות אלה הינן אפשריות רק לפלג קטן מאד של האוכלוסיה המוכן לתרום תרומה של ממש. למרות האמור מעלה ולאחר מאמצים רבים, הנושא בה על תיקונו בשנת 1996.

**לגבי תת סעיף ב' של סעיף 5 סיכום: "כינוס האסיפה הכללית פעם בשנה"**

האסיפה הכללית אכן התאספה כל שנה על אף שכותרת זו לא צויינה בפרוטוקולים השונים וזאת בתום לב ומתוך חוסר בקיאות לרזי הסמנטיקה המשפטית. מן המותר לציין שבאותה העת, היו חברי העמותה וחברי האסיפה הכללית אותם האנשים.

**לגבי תת סעיף ג' של סעיף 5 סיכום: "דו"חות כספיים מבוקרים ע"י האסיפה הכללית"**

העמותה אישרה מדי שנה ושנה מיום הקמתה משנת 1986 את הדו"חות הכספיים המבוקרים של הקרן ע"י רואה חשבון מר חיים מוסקוביץ. דו"חות אלה הוגשו לעירייה מדי שנה ושנה, הוגשו למבקר העירייה יחד עם כל החומר הרלוונטי, והוגשו בשנת 1996 באופן מרוכז לרשם העמותות הארצי. יתכן וגם כאן לא צויין על גבי הדו"חות המונח "אסיפה כללית", על אף שבישיבות אלה נכחו כל חברי העמותה, המבקר החיצוני של קרן המוסיקה רו"ח מר חיים מוסקוביץ ומנהל החשבונות של הקרן מר דוד רון.

**לגבי תת סעיף ד' של סעיף 5 סיכום: "רישום פרוטוקולים מסודרים"**

קיימים פרוטוקולים מכל ישיבות עמותת קרן המוסיקה מיום הקמתה ועד היום, כפי שצויין בסעיפים קודמים יתכן ולא צויין המונח "אסיפה כללית". פגם זה כבר תוקן.

**לגבי תת סעיף ה' של סעיף 5 סיכום: "העברת הדו"חות המבוקרים לרשם העמותות"**

אכן קרתה תקלה בתום לב בהגשת דו"חות העמותה לרשם העמותות הארצי בין השנים 1986 עד 1996. הדבר נבע מכך שקרן המוסיקה הבינה שמבקר העמותה מר חיים מוסקוביץ, בעת הגשת הדו"חות דואג להגיש העתק לרשם העמותות, בזמן שרו"ח חיים מוסקוביץ הבין שמובן מאליו שהדבר מתבצע דרך קרן המוסיקה.

כאשר התגלה פגם זה תוקן הדבר מיידית ובאופן רטרואקטיבי. יחד עם זאת, מפליא הדבר שבתקופה כה ארוכה לא הוגשה כל הערה בנדון להנהלת קרן המוסיקה, לא ע"י רשם העמותות עצמו ולא ע"י בקורת העירייה.

**לגבי תת סעיף ו' של סעיף 5 סיכום: "בקשה בכתב להצטרפות ופרישה מן העמותה"**

כל חברי העמותה החדשים אשר הצטרפו בשנת 1996, הגישו בקשה בכתב. בקשות אלה הוגשו לעיון מבקר העירייה אשר נכח בישיבה החגיגית. ההערה נכונה לגבי החברים אשר פרשו מהעמותה. אותם החברים לא הגישו התפטרותם בכתב על אף שהתבקשו לעשות כן. ייתכן ובעתיד תישקל דרך אחרת בה העמותה תציין בכתב את דבר פרישתו של חבר העמותה עם העתק אליו, על-מנת להבטיח רישום מסודר.

**לגבי תת סעיף ז' של סעיף 5 סיכום: "השקעות עודפי הכספים"**

מדיניות "השקעות עודפי הכספים" של עמותת הקרן, לא הגיעה מעולם לדיון מכיוון שלצערנו לא היו כאלה. פעם אחת בהיסטוריה של עמותת הקרן ובאופן נדיר היו ברשות הקרן כספים המיועדים לרכישת כלים אשר קבלתם התעכבה במכס.

בזמן ההמתנה עבורם, הומלץ ע"י הנהלת החשבונות להבטיח את ערך הכסף עד אשר יתקבלו אותם הכלים לידי העמותה. כך אכן נעשה. ייתכן והיתה טעות באי ציון החלטה זו בפרוטוקול מסודר, אך הדבר נבע מתום לב ומחוסר נסיון לגבי מקרים דומים.

אמנם לא צויין בשום תת סעיף של סעיף 5 סיכום את הנושא "ביקורת העמותה", אך מאחר והנושא מוזכר בסעיף 2.3 של דו"ח המבקר, ברצוננו להגיב עליו: קרן המוסיקה מינתה ביום היווסדה, רואה חשבון המשמש כמבקר חיצוני של העמותה. מהלך זה מעוגן בחוק העמותות. על אף שידוע לחברי העמותה על כך שתקנון העמותה "מסתפק" בועדה של 3 עד 5 מחברי העמותה, החליטה העמותה להחמיר בנושא זה ולהפקיד את ביקורת כל פעולותיה בידי גורם חיצוני אשר לא יהיה קשור בשום דרך שהיא לעמותה. זאת על-מנת להבטיח תקינות מוחלטת של מהלכיה וביקורת מחמירה בכל תחומי פעילותה.

**לסיכום:**

אנו שמחים שביקורת העירייה מצאה לאחר בדיקה מעמיקה ומפורטת, רק ליקויים טכניים קלים הנובעים מחוסר ניסיון משפטי של חברי העמותה ובהעדר מוחלט של כוונת זדון. יחד עם זאת מבקשת העמותה לציין אל מול ליקויים טכניים וקלים אלה, את גודל ההישגים אליהם העפילה עמותת קרן המוסיקה במשך 11 שנות קיומה ב:

- \* תרומתה למערכת החינוך העירונית בפרט ולקהילה בכלל.
- \* הקמתם וטיפוחם של פרויקטים חינוך/מוסיקאליים באחד עשר בתי-ספר בעיר.
- \* העשרתם של כ- 3,000 תלמידים מקרב ילדי העיר.
- \* הקמתן וטיפוחן של 14 תזמורות בעיר.
- \* תרומתה בכל אירוע עירוני בפני גורמים מקומיים ונציגי ממסד.
- \* ייצוג העיר כפר-סבא בסיורי קונצרטים בארץ ובחו"ל.
- \* הקמת "הפסטיבל הישראלי לתזמורות כלי נשיפה", שהוא הפסטיבל היחיד המתקיים בעיר כפר-סבא, והמושך אליו אלפי חובבים ואנשי מקצוע מהארץ ומחו"ל.

## מערך מיחשוב העירייה

(עמ' 100 - 135 בדו"ח המבקר)

### 1. הערות כלליות

- א. חשוב מאד להדגיש את סעיף 1.1 בדו"ח ולהשלימו :  
אכן עיריית כפר-סבא הינה בין הרשויות המובילות והמתקדמות ביותר בארץ בתחום מיחשוב מערכות מוניציפליות.
- יש מקום להוסיף ולפרט, כי מערכת המידע העירונית הכוללת בכפר-סבא, שפותחה על בסיס תוכנית אב למיחשוב שהוכנה ע"י יועץ המיחשוב ואושרה ע"י הנהלת העיר ומועצתה - שמה דגש על שילוב וקישוריות של מערכות מיחשוב מתקדמות בתחומים : כספי, מנהלי, הנדסי וכולל מערכת GIS שהיא מהמובילות בארץ.  
רק פיתוח מושכל ומשולב זה, איפשר לעיריית כפר-סבא להיות הראשונה בארץ שהקימה אתר אינטרנט למידע גאוגרפי, שמאפשר בימים אלה לכל תושב ומתכנן לקבל מידע מלא ומפורט דרך רשת האינטרנט, ובכך ניתן לראות דוגמא אחת למכלול נושאים בהם סייעה מערכת המיחשוב העירונית לשיפור השירות לתושבים ולייעול עבודת המנגנון העירוני.
- ב. בסעיף 6.3 מתארת הביקורת "תהליך קבלת החלטות..." המתחיל ב :  
1. תיעוד כל הדיונים והישיבות שנערכו..."
- אין בדו"ח הביקורת כל התייחסות עובדתית לכך, שכל תהליכי קבלת ההחלטות בתחום המיחשוב הינם מסודרים מושכלים ומתועדים שעבודתו של היועץ בעירייה שינתה את תהליכי העבודה והכניסה אותם למסגרת מקובלת של :
- הכנת תכנית אב.
  - גזירת תכניות עבודה שנתיות ממנה.
  - תיעוד כל הדיונים והישיבות.
- כל זאת בבקרה מלאה של ועדת המיחשוב ויו"ר הועדה, ויש מקום להתכבד בתהליכים מסודרים אלו.
- ג. 14.4 לסעיף  
תפקיד יועץ המיחשוב הוא "משרת אמון", ואמנם אנו רוכשים אמון רב ליועץ. לכן אין צורך במכרז, שהרי קיים פטור מעריכת מכרז כשהמדובר ב"משרת אמון". ההנהלה צריכה למצוא יועץ, שהוא איש מקצוע מומחה בתחומו, בלתי תלוי, ושיש לה כאמור אמון בו, ואלו היו השיקולים בבחירתו, ובהמשך העסקתו של יועץ המיחשוב הנוכחי, לשביעות רצוננו המלאה.

יתרה מכך, באחד הדיונים המרכזיים שניהלתי בנושא המיחשוב, הדיון שבו החליטה העירייה על הקמת מרכז מיחשוב עצמאי, וצמצום תלותה בחב' לאוטומציה - ציינתי, כי אין לצפות מראש העיר להיות מומחה לנושא מחשבים. יש עם זאת לצפות מראש העיר להיות מומחה בבחירת יועצים-מומחים. ואמנם בחירתו של יועץ למיחשוב מערכות מידע ו-GIS לעירייה - עומדת בהגדרה זו.

## 2. להלן התייחסותי לפי הסעיפים בדו"ח הביקורת

- 1.2** יש מקום לציין, ועדת המיחשוב העירונית בראשותו של סגן ראש העיר, הובילה את כל מהלכי המיחשוב בשנים האחרונות. יתרה מכך, החלטות מהותיות בתחום המיחשוב זכו להתייחסות ובדיקה מעמיקה ע"י הנהלת העירייה ו/או ועדות מיוחדות של ההנהלה והמועצה שנתבקשו לקבוע בשאלות מרכזיות - כגון ההחלטה על רכישת מחשב עצמאי לעירייה והקמת מרכז מיחשוב עירוני, הועדה לבחינת מיחשוב נושא ייעודי קרקע ועוד.
- 1.3** בסעיף זה היה רצוי שהביקורת תשווה את ההוצאה למיחשוב מתוך סך הכל התקציב של העירייה, למצב הקיים בעיריות ו/או ארגונים דומים. השוואה כזו היתה מצביעה על היעילות הגדולה הקיימת בתחום זה בכפר-סבא, והיתה מבהירה כיצד עיריית כפר-סבא מצליחה לחסוך כספים רבים בתחום זה, לעומת רשויות אחרות. החסכון מושג בין השאר על-ידי ביצוע נסיונות ("פיילוטס") של חומרות ותוכנות, או ע"י העסקת יועץ שהוא מומחה בתחומו בעלות נמוכה, במקום להעריך עובד עירייה ברמתו, שעלותו היתה מכבידה מאד על התקציב העירוני.

### **1.4** ברשימת הנושאים שנבדקו מופיע:

"עבודת יחידת המחשב"

בגוף הדו"ח מוסבר מדוע לא ניתן לבדוק את עבודת היחידה, אך בעצם אין כל התייחסות לאופן מתן השירות ללקוחות בעירייה, ושום התייחסות לרמת השירות.

### חסרה התייחסות לפרמטרים מרכזיים:

- באיזו מידה המערכת ממלאת את יעדיה?
- איכות כח-האדם העוסק במיחשוב.
- מדדים השוואתיים לרשויות דומות - % מהתקציב המופנה למיחשוב.
- רמת המיחשוב.
- רמת כח-האדם ביחידת המיחשוב.
- כמות כ"א ביחידה וכד'.
- למשל - התייחסות לעובדה שצוות עובדים קטן, יחסית לכל קנה מידה מקובל, מתחזק מערכת כה מתקדמת ומפותחת.

**3.1** קיים אי דיוק במימצאים המצוינים בסעיף זה, להעמדת דברים על דיוקם - עד להחלטת העירייה על הקמת מרכז מחשבים מקומי בעירייה - ניתנו כל שירותי המיחשוב בתקשורת ע"י החב' לאוטומציה וע"י נציגה בעירייה - מתאם המיכון.

עם קבלת ההחלטה ע"י הנהלת העירייה, בשנת 1991, לרכישת מחשב עצמאי והקמת מרכז מחשבים מקומי - הוחלט על תוספת כח-אדם ועל ביצוע פעולות התפעול, התמיכה וההטמעה ע"י העירייה באמצעות יחידת המיכון/מיחשוב.

אינני מקבל את המימצא הלא-מדויק שלא הוגדרו תפקידי היחידה - התפקידים הוגדרו ע"י הגדרת תפקידי מנהל היחידה - כפי שאפרט בהמשך. (ראה התיחסות לסעיף 3.3).

**3.2** העובדת האחראית על תמיכה והטמעה של מערכות המידע הפיננסיות פועלת בתיאום מלא עם יחידת המחשב. הצורך בעובד שזה יהיה תפקידו העיקרי נבע מההתפתחות המואצת של המערכות הפיננסיות, והפתרון שנמצא לנושא זה הינו אופטימלי.

**3.3** תהליך ההגדרה של תפקידי יחידת המחשב (באמצעות הגדרת תפקידי מנהל היחידה והאצלתם לשאר העובדים) ותפקידי יועץ המיחשוב - היה תהליך מובנה ומסודר.

הגדרת התפקידים בוצעה במשותף ע"י סגן ראש העיר ויו"ר ועדת המחשב ומנכ"ל העירייה. לצורך זה נתקבלו הצעות של מנהל היחידה והיועץ. הצעותיהם נדונו ע"י 2 ס' ר' העיר והמנכ"ל בהתיעצות עם גורם בכיר בתחום המיחשוב.

לאחר קבלת ההתיחסות של מומחה שלישי זה - נקבעו התפקידים וסוכמו ע"י ס' ר' העיר והמנכ"ל והופיעו ב"דוח יועץ" שסיכם חלוקת התפקידים.

(1) תפקידים עצמם - להלן התפקידים המבוצעים ע"י יחידת המחשב

- זמינות מערכות המיחשוב והתקשורת.
- גיבויים.
- שמירה על איכות השירות למשתמשים.
- תמיכה שוטפת במחלקות/יחידות.

.4

**4.1** תהליכי קבלת ההחלטות בתחומי המיחשוב עונים על כל כללי המינהל והניהול, כאשר ועדת המיחשוב העירונית אכן מילאה את כל התפקידים המפורטים בסעיף 4.2.

כל תהליך ההתפתחות המואץ של מערכת המיחשוב העירונית, שהביא אותה למיצובה כאחת המערכות המפותחות והמתקדמות ביותר בין הרשויות בארץ - בוצע בתכנון, ניהול, פיקוח ובקרה של ועדת המיחשוב.

**4.2** בפועל תפקידי הועדה תואמים במלואם את פירוט התפקידים המוצע ע"י הביקורת ולכן ההפרדה בין הגוף המפקח (ועדת המיחשוב/ועדה מנחה") לבין הגוף המבצע (יחידת המחשב) קיימת במלואה. ועדת המיחשוב השתמשה ומשתמשת ביועץ המיחשוב כזרוע הפיקוח שלה, ולכן אין היועץ עוסק כלל בביצוע.

הביקורת סותרת את עצמה בסיפא לסעיף זה. העובדה שועדת המיחשוב הינחתה את יועץ המיחשוב להכין תכנית אב למיחשוב, דנה בה ואישרה אותה. העובדה שועדת המיחשוב הינחתה את היועץ להכין תכניות עבודה שנתיות, דנה בהן ואישרה אותן. והעובדה שיחידת המחשב הונחתה לפעול על-פי תכניות העבודה השנתיות/תכנית האב למיחשוב - כל העובדות האלו מצטרפות לתמונה מאד חיובית על אופן הניהול והפעולה של תחום המיחשוב בעירייה.

**4.3** הערה טכנית זו התקבלה ותוקנה.

.5

**5.1** מימצאי הביקורת מצביעים על הגדרה אופטימלית, יעילה ונכונה של תפקידי היועץ, אשר מתמקדים בתחומי התכנון, פיקוח ובקרה, ואינם עוסקים כלל בתפקידי ביצוע. זאת בהתאמה מלאה לעקרונות שציינה הביקורת להפרדה מלאה בין ביצוע ובין פיקוח. חשוב לחזור ולהדגיש נקודה, שלצד, לא הובנה ע"י הביקורת: היועץ הינו יועץ להנהלת העירייה ולא ליחידת המחשב. היועץ הינו כלי בידי הנהלת העירייה לתכנון ופיקוח על עבודת יחידת המחשב תוך התבססות על מומחיותו בתחום מקצועי זה.

תפקיד מס' 7 ברשימה המובאת ע"י הבקורת - קשר עם החברה לאוטומציה - יש לזכור, כי בעת הגדרת תפקיד זה, היה מתאם המיכון איש החב' לאוטומציה דווקא במטרה למנוע ניגוד עניינים - נקבע שהיועץ העצמאי, שהינו זרוע הפיקוח של הנהלת העירייה, יפקח על הקשרים עם החב' לאוטומציה. יש לציין שפיקוח זה הביא לחסכון כספי רב וניכר לקופת העירייה במספר רב של מקרים, ובכך הוכחה תועלתו, ואפקטיביות שלו.

- לענין הגדרת התפקידים: כאמור בהתייחסות לסעיף 3.3 - צוות שכלל את ס' ר' העיר ומנכ"ל העירייה, ואשר התייעץ עם גורמים מקצועיים בכירים מחוץ לעירייה - הוא שקבע את חלוקת התפקידים.

בעקרון-

תפקידי יח' המחשב היום תפקידים ביצועיים  
תפקידי יועץ המיחשוב, תפקידי תכנון ופיקוח  
אין סתירה בין ההגדרות - להיפך, יש קיום העקרון של "הפרדת רשויות".

**5.2** יש להתפלא על כך שהביקורת דבקה בתפיסה שאינה תואמת את העובדות. היועץ הינו יועץ של הנהלת העירייה, ומופעל על-ידה, באמצעות יו"ר ועדת המיחשוב ו/או המנכ"ל. זוהי הגדרה ברורה וחד משמעית.

- אין היועץ כפוף למנהל יח' המחשב, אלא משמש זרוע של הנהלת העירייה לפיקוח על פעולת יח' המחשב.
- מנהל יח' המחשב מפעיל יועצים מקצועיים מסוגים שונים לצרכיו, ואין זה עומד בסתירה לכך שראש העיר וההנהלה זקוקים למומחה מקצועי בתחום מערכות המידע וה-GIS שיסייע להם. יתרה מזאת, יו"ר ועדת המיחשוב הגדיר שדרוש לעירייה יועץ חזק ובלתי-תלוי - דווקא כדי שישמש כבקרה וכפיקוח על יחידת המחשב. וכמשקל-נגד לחב' לאוטומציה, כדי להקטין התלות בה, ובמטרה למנוע ניגודי עניינים אפשריים.
- לסיק 3 - קישור - אני מבקש להדגיש כי הביקורת ציינה, כי לא מצאה בפועל כל מקרה של ניגוד עניינים ע"י היועץ.
- לסיק 4 - מנכ"ל העירייה ויו"ר ועדת המחשוב הגדירו כך את תפקידו של היועץ, ואין כל פסול בסך.
- לסיק 5 - "פורום דיגיטלי" היה פורום של נציגי רשויות מקומיות שהתארגנו באופן וולונטרי להקמת "כח נגד" במטרה לצמצם התלות של העיריות בחברה לאוטומציה. לאחר שהחליטה עיריית כפר-סבא לרכוש מחשבים של דיגיטל, ומספר רב של רשויות הלכו בעקבותיה - התארגנו כולן (בסיוע חב' דיגיטל) למטרה המשותפת של צמצום השפעתה של החב' לאוטומציה שהיוותה עד אז מונופול בתחום.
- כמוכן, שלצורך זה לא ניתן היה לשלוח את עובד האוטומציה ששימש כמתאם המיכון בכפר-סבא, והיה לכן צורך להשתמש בשירותיו של היועץ.
- 5.3 החלופה של גיוס עובד ברמתו המקצועית של היועץ, כעובד מן המניין לעירייה - היתה עולה לקופה הציבורית עשרות מונים יותר - ואין ודאות מלאה לכך שהתועלת היתה גדולה יותר.
- 5.4 החוזה עם חב' ג.ג. מערכות חודש בהתאם להערת הביקורת. כיום קיים חוזה תקף.
- 5.5 הערת הביקורת הינה בבחינת "התפרצות לדלת פתוחה". נושא זכויות היוצרים הוסדר ע"י יו"ר ועדת המחשוב עוד בשנת 1993. המסמך שראתה הביקורת היווה טיוטת שלא הופצה. זכויות היוצרים הינם של העירייה.
- 5.6.2 פעולותיו, כולל תיזמונן-תואמו, הונחו ונבדקו ע"י סגן ראש העיר ויו"ר ועדת מיחשוב, ומנכ"ל העירייה.
- 5.6.3 אין צורך בנוהל מיוחד, שכן כל פעולותיו של היועץ מונחות, מתואמות ומבוקרות ע"י המנכ"ל, ו/או יו"ר ועדת מחשוב, כנקבע בהסכם ההתקשרות עימו.
- 5.6.4 כנ"ל.

- 5.7 אני שמח שגם הביקורת הגיעה למסקנה, כי ניצול שעות הייעוץ של היועץ הינו יעיל ביותר - 88%.
- 5.7.2 היועץ עומד לרשות הנהלת העירייה באמצעות המנכ"ל ויו"ר ועדת מיחשוב. ולכן כל 100% מזמנו מוקדש לתפקיד לו הוא יועד על-ידנו. אין היועץ מנהל את ההתקשרות עם החב' לאוטומציה, להיפך - הוא משמש כבקרה של העירייה על החב' לאוטומציה בכל הקשור לשירותים הניתנים על-ידה לעיריית כפר-סבא.
6. אין לי אלא להצטרף לחוות הדעת החיובית של הביקורת על תהליך רכש ציוד המיחשוב בעירייה.
- 7.4 בתחום אבטחת המידע נעשתה בעיריית כפר-סבא עבודה יסודית ומקיפה ע"י מנכ"ל העירייה בסיוע יועץ המיחשוב שהכין נהלי אבטחת מידע ומנהל יח' המחשב שיישם אותם בפועל.
- חשוב לציין, כי בשנת 1993 ביצע משרד המשפטים ביקורת בעיריית כפר-סבא ע"י רשם מאגרי המידע.
- עיריית כפר-סבא הינה מהגופים היחידים בארץ שזכתה ב"תעודת הכשר" מלאה מצד רשם המאגרים, וזאת לאור העבודה היסודית שבוצעה כאמור ע"י המנכ"ל, היועץ ומנהל היחידה.
- לא ברור לי מדוע היה מקום להתפש לעלות הכנת הנהלים - שהינה בהחלט סבירה ביותר ותועלתה כאמור למעלה היתה מלאה.
- נושא זכויות היוצרים הוסדר, כאמור, עוד בשנת 1993 והחומר שהגיע לידי המבקר הינו טיוטה, לפני הסרת ההערה הנ"ל.
14. אני מקבל בברכה את קביעתה של הביקורת שהמעיר הממוחשב בעיריית כפר-סבא הנו מפותח ומתקדם. ויש להוסיף כי הוא מהמובילים בארץ בתחומו, כולל נושאים ייחודיים בהם כפר-סבא הינה היחידה בארץ בתחומו, כולל נושאים ייחודיים בהם כפר-סבא הינה היחידה בארץ (כגון אתר אינטרנט למידע גאוגרפי לשירות התושבים והמתכננים).
- אני חולק על דעת הביקורת, כפי שהסברתי בסעיף 3.3 בנושא הגדרת התפקידים. העובדה שלביקורת נראה, כי ההגדרה אינה יעילה, אינה משנה כהוא זה מהעובדה שהעירייה השקיעה מחשבה רבה בהגדרת תפקידים הקימה ואימצה אותה לאחר שצוות בכיר ביותר בחן אותה עם מומחים חיצוניים.
- אין כל מקום להערה על כללי מינהל תקין וזאת על-פי ההסברים אשר ניתנו לעיל.
- באשר לניצול יעיל של כח האדם - מן הדין היה לבחון זאת בהשוואה לארגונים דומים. אני משוכנע שהצוות המאד מצומצם הקיים בכפר-סבא, יחסית לארגון דומה, הינו יעיל בצורה בולטת, מה עוד שהביקורת עצמה הגדירה את יעילות היועץ ברמה של 88% - וכי אין די בכך?



**14. התיחסותי להמלצות הביקורת**

- 14.1** ההגדרה הקיימת עונה על צרכים.
- 14.2** תקויים הקפדה.
- 14.3** ראה 14.1.
- 14.4** יישקל.
- 14.5** בוצע.
- 14.6** לא קיימת בעיה כלל.
- 14.7** היוזמה הינה בידי המנכ"ל ו/או יו"ר ועדת מיחשוב.  
לא קיימת כל בעיה.
- 14.8** ראה 14.7.
- 14.9** כך אמנם מתבצע.
- 14.10** יישקל.
- 14.11** יבוצע.
- 14.12** יבוצע.
- 14.13** יישקל.
- 14.14** יישקל.
- 14.15** יישקל.
- 14.16** יבוצע.
- 14.17** יבוצע.
- 14.18** יישקל.

## מח' הבטחון - תשובת ראש העיר

### 1.1 סעיף

מח' הבטחון מטפלת בנוסף לרשום גם בנושא ניהול המוקד העירוני.

### 4.1 סעיף

מח' הבטחון מטפלת בכל נושא תאום הפעולות מול משטרת ישראל, המשמר האזרחי ופיקוד העורף.

### 8.2.3 סעיף

התרגילים מבוצעים בכל המוסדות ועם הנוגעים בדבר.

### 8.2.5 סעיף

מנהל המחלקה לבטחון נמצא בקשר מתמיד עם קצין המודיעין המשטרתי ועם קציני האוכלוסיה בפיקוד העורף. כמו-כן קיימים עידכונים שוטפים לראש העיר ולמנכ"ל.

### 8.2.6.7 סעיף

במהלך חודש נובמבר 96 נערך תרגול בבי"ח מאיר. התרגיל בוצע בשיתוף עיריית כפר-סבא ופיקוד העורף. הנושא המרכזי בתרגול היה הפעלת מערך הטיפול בחל"כ כמו כן בוצע תרגיל פיגוע המוני (התמוטטות יציע באיצטדיון הכדורגל ובמקביל פיגוע במוסד חינוכי) בשיתוף משטרת ישראל, פיקוד העורף והרשות המקומית.

### 7.3 סעיף

בפרוט התרגילים שבוצעו בשנת 96 לא מופיעים תרגילים אשר בוצעו במוסדות החינוך (תרגילי ערנות, סריקות, תרגילי פיגוע ותרגילי ירידה למקלטים) המסתכמים במאות. כמו כן לא מפורטים תרגילים אשר בוצעו ע"י המשטרה בעיקר במוסדות החינוך.

### 7.4 סעיף

עותק דו"ח התרגיל מועבר למנהל/ת בית-הספר, לקב"ט מוס"ח מחוז מרכז ולמשטרת כפר-סבא אבטחת מוסדות חינוך.

**7.6 סעיף**

תעודות ריתוק הרכב מקבילות למצבת כלי הרכב הנמצאים בעירייה ובמפעל המים אין הצדקה לבטל את התעודות לרכבים המיושנים אשר אינם מגוייסים היות ואנו משתמשים בהן לצורך ביצוע החלפות בעת קניית רכב חדש. קל יותר לבצע ריתוק מישקי לרכב כאשר מבצעים החלפה מאשר לבצע ריתוק מחדש.

**7.11 סעיף**

אין כל מניעה להשתמש בשרותי קבלן בן מיעוטים בשע"ח (כיום צה"ל מגייס פרטי ציוד מבני מיעוטים, רכב, צמ"ה) היות וקיימת בעיה בעיקר של מפעילים יהודים לצמ"ה (רובם מגוייסים) אין מנוס מלהפעיל בני מיעוטים.

**7.12 סעיף**

בספטמבר 1997 נערך תרגיל למערך העזרה הראשונה בשיתוף עיריית כפר-סבא ובית חולים מאיר.

**7.13 סעיף**

נושא גידור, בדיקות נושא הגידור נעשות אך ורק במוסדות החינוך. הבדיקה הינה יום יומית ומדווחת מיידית עם גילוי בעיה בגידור. תיקון הגידור מבוצע מיידית ע"י מחלקת תחזוקה המודעת לחשיבות הנושא.

**7.14 סעיף**

בנוסף ל- 6 מרכזי פינוי קיימים 8 מרכזי קליטה. תיכנון שהייה במרכזי פינוי עד 24 שעות ובמרכזי קליטה לתקופה ממושכת יותר.

**8.4 סעיף**

תפקידם העיקרי של מרכז המידע ולשכות המידע הינו בעיקר ריכוז מידע והעברתו לידיעת הציבור הן באמצעות מערכות התיקשורת האזוריים והן באמצעות פירסום מודעות רחוב ובע"פ.

**8.6 סעיף**

לאחרונה נעשה חיפוש של מתקנים נוספים למערך הקליטה. כיום אנו עומדים על יכולת קליטה של כ- 2000 תושבים. המתקנים כוללים מתקני קליטה עירוניים, מחוזיים וארציים הנמצאים כולם בשטח העיר, כאשר תושבי העיר בעדיפות הראשונה.

**סעיף 9**

**מחסן מל"ח פס"ח** - עד שנת 1990 מחסן מל"ח פס"ח העירוני שימש דוגמא למחסני החרום האחרים באזור. בשנה זו הוחלט להעביר את המחסן למחסן אשר שימש בעבר את מחלקת עבודות ציבוריות, ואת המחסן הפכו למועדון נוער עולה. מאז לא ניתן להחזיר המצב לקדמותו למרות שלאחרונה חל שיפור משמעותי במצב. אך עדיין קיים פער בין הרצוי למצוי. לאחרונה אישר משרד הפנים תקציב של 200,000 ש"ח לצורך בניית מחסן חדש. תהליך הבניה נמצא בהליכי ביצוע, לאחר שבחודש נובמבר נפתח המכרז. המחסן מתופעל ע"י עובד לפי שעות בהתאם לצורך.

**סעיף 12**

**תקציב 1994 - הג"א (פיקוד העורף)** בעיקרון תקציב הג"א רובו ככולו באחריות מחלקת התחזוקה וחשמל באגף שפי"ר, במסגרת פעולות התחזוקה.

**הוצאות מחלקת בטחון 1994**  
ההפרש בין התקציב המאושר לבין ההוצאה בפועל נובע מחישוב לא נכון של השינוי בתוספת המדד ותוספת היוקר בחישוב עלות שעת שמירה. בעיקרון לא מופיע בדו"ח הכנסות משרד החינוך ומשטרה בנושא החזרים בגין ביצוע הבטחת מוסדות חינוך.  
להערכת רמת ההכנסות בנושא עולות על המקובל במקומות אחרים, וזאת תודות למעקב מתמיד ויכולת פעולה טובה מצד מנהל המחלקה.

**מחלקת הבטחון**

**(עמ' 136 - 148 בדו"ח המבקר)**

**סעיף 1.1**

מח' הבטחון מטפלת בנוסף לרשום גם בנושא ניהול המוקד העירוני.

**סעיף 4.1**

מח' הבטחון מטפלת בכל נושא תאום הפעולות מול משטרת ישראל, המשמר האזרחי ופיקוד העורף.

**סעיף 8.2.3**

התרגילים מבוצעים בכל המוסדות ועם הנוגעים בדבר.

**סעיף 8.2.5**

מנהל המחלקה לבטחון נמצא בקשר מתמיד עם קצין המודיעין המשטרתי ועם

קציני האוכלוסיה בפיקוד העורף. כמו-כן קיימים עידכונים שוטפים לראש העיר ולמנכ"ל.

### 8.2.6.7 סעיף

במהלך חודש נובמבר 96 נערך תרגול בבי"ח מאיר. התרגיל בוצע בשיתוף עיריית כפר-סבא ופיקוד העורף. הנושא המרכזי בתרגול היה הפעלת מערך הטיפול בחל"כ כמו כן בוצע תרגיל פיגוע המוני (התמוטטות יציע באיצטדיון הכדורגל ובמקביל פיגוע במוסד חינוכי) בשיתוף משטרת ישראל, פיקוד העורף והרשות המקומית.

### 7.3 סעיף

בפרוט התרגילים שבוצעו בשנת 96 לא מופיעים תרגילים אשר בוצעו במוסדות החינוך (תרגילי ערנות, סריקות, תרגילי פינוי ותרגילי ירידה למקלטים) המסתכמים במאות. כמו כן לא מפורטים תרגילים אשר בוצעו ע"י המשטרה בעיקר במוסדות החינוך.

### 7.4 סעיף

עותק דו"ח התרגיל מועבר למנהל/ת בית-הספר, לקב"ט מוס"ח מחוז מרכז ולמשטרת כפר-סבא אבטחת מוסדות חינוך.

### 7.6 סעיף

תעודות ריתוק הרכב מקבילות למצבת כלי הרכב הנמצאים בעירייה ובמפעל המים אין הצדקה לבטל את התעודות לרכבים המיושנים אשר אינם מגוייסים היות ואנו משתמשים בהן לצורך ביצוע החלפות בעת קניית רכב חדש. קל יותר לבצע ריתוק מישקי לרכב כאשר מבצעים החלפה מאשר לבצע ריתוק מחדש.

### 7.11 סעיף

אין כל מניעה להשתמש בשרותי קבלן בן מיעוטים בשע"ח (כיום צה"ל מגייס פרטי ציוד מבני מיעוטים, רכב, צמ"ה) היות וקיימת בעיה בעיקר של מפעילים יהודים לצמ"ה (רובם מגוייסים) אין מנוס מלהפעיל בני מיעוטים.

### 7.12 סעיף

בספטמבר 1997 נערך תרגיל למערך העזרה הראשונה בשיתוף עיריית כפר-סבא ובית חולים מאיר.

### 7.13 סעיף

נושא גידור, בדיקות נושא הגידור נעשות אך ורק במוסדות החינוך. הבדיקה הינה יום יומית ומדווחת מיידית עם גילוי בעיה בגידור. תיקון הגידור מבוצע מיידית ע"י מחלקת תחזוקה המודעת לחשיבות הנושא.

**סעיף 7.14**

בנוסף ל- 6 מרכזי פינוי קיימים 8 מרכזי קליטה. תיכנון שהייה במרכזי פינוי עד 24 שעות ובמרכזי קליטה לתקופה ממושכת יותר.

**סעיף 8.4**

תפקידם העיקרי של מרכז המידע ולשכות המידע הינו בעיקר ריכוז מידע והעברתו לידיעת הציבור הן באמצעות מערכות התיקשורת האזוריים והן באמצעות פירסום מודעות רחוב ובע"פ.

**סעיף 8.6**

לאחרונה נעשה חיפוש של מתקנים נוספים למערך הקליטה. כיום אנו עומדים על יכולת קליטה של כ- 2000 תושבים. המתקנים כוללים מתקני קליטה עירוניים, מחוזיים וארציים הנמצאים כולם בשטח העיר, כאשר תושבי העיר בעדיפות הראשונה.

**סעיף 9**

מחסן מל"ח פס"ח - עד שנת 1990 מחסן מל"ח פס"ח העירוני שימש דוגמא למחסני החרום האחרים באזור. בשנה זו הוחלט להעביר את המחסן למחסן אשר שימש בעבר את מחלקת עבודות ציבוריות, ואת המחסן הפכו למועדון נוער עולה. מאז לא ניתן להחזיר המצב לקדמותו למרות שלאחרונה חל שיפור משמעותי במצב אך עדיין קיים פער בין הרצוי למצוי. לאחרונה אישר משרד הפנים תקציב של 200,000 ש"ח לצורך בניית מחסן חדש. תהליך הבניה נמצא בהליכי ביצוע, לאחר שבחודש נובמבר נפתח המכרז. המחסן מתופעל ע"י עובד לפי שעות בהתאם לצורך.

**סעיף 12**

תקציב 1994 - הג"א (פיקוד העורף) בעיקרון תקציב הג"א רובו ככולו באחריות מחלקת התחזוקה וחשמל באגף שפי"ר, במסגרת פעולות התחזוקה.

הוצאות מחלקת בטחון 1994  
ההפרש בין התקציב המאושר לבין ההוצאה בפועל נובע מחישוב לא נכון של השינוי בתוספת המדד ותוספת היוקר בחישוב עלות שעת שמירה. בעיקרון לא מופיע בדו"ח הכנסות משרד החינוך ומשטרה בנושא החזרים בגין ביצוע הבטחת מוסדות חינוך.  
להערכתי רמת ההכנסות בנושא עלות על המקובל במקומות אחרים, וזאת תודות למעקב מתמיד ויכולת פעולה טובה מצד מנהל המחלקה.

## **ארכיונים בעירייה**

**(עמ' 149 - 165 בדו"ח המבקר)**

מקבל את הערת המבקר. הביצוע נדחה כתוצאה מחסרון כיס.

## **ועדות העירייה**

**(עמ' 166 - 175 בדו"ח המבקר)**

עד כמה שהעניין נוגע לציבור עובדי העירייה, מזכירי הועדות משרתים את הועדות ואת יו"ר כמיטב יכולתם ולא ידוע על תלונות הנוגעות לסיוע הניתן ע"י עובדי העירייה.

באשר לנבחרי הציבור הרי שעניין זה בשיקול המועצה.