

22 בפברואר 2021  
י' באדר תשפ"א  
אסמכתא: 559849

לכבוד  
מר רפי סער  
ראש העיר  
כ א נ

שלום רב,

## הנדון: דוח מבקר העירייה לשנת 2020

הנני מתכבד להגיש את דוח מבקר העירייה לשנת 2020 כמתחייב מהוראות סעיף 170 ג' בפקודת העיריות.

הדוח מוגש על רקע התפרצות נגיף קורונה שחייב את משרדי הממשלה והרשויות המקומיות לבצע שינויים והתאמות לצורך המשך מתן שירות וסיוע לתושבי העיר. כך גם הביקורת שהינה נדבך חשוב בארגון נאלצה להתאים את עבודתה למצב החדש תוך התחשבות במבוקרים ובהנחיות "הסגר" מחד ומעבר לשימוש תדיר יותר באמצעים אלקטרוניים ומפגשים וירטואליים ב-Zoom מאידך.

החל משנה זו כמתחייב מהנחיות נציבות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות דוח מבקר העירייה יוגש באתר העירייה בכפוף למגבלות אבטחת מידע וצנעת הפרט.

הקו המנחה את הביקורת הוא המודעות לכך שעובדי העירייה ונבחריה הם משרתי הציבור וכך אני כמבקר העירייה רואה את תפקידי כשליח של הציבור.

כמו בכל שנה, עמדה לנגד עיני הביקורת המטרה של איכות, יעילות, מקצועיות מירבית במערכות העירייה והתנהלות במסגרת החוקים, התקנות והנהלים הקיימים, תוך יצירת תרבות ארגונית המבוססת על עקרונות מינהל תקין וטוהר מידות.

תפקידיו של מבקר העירייה הוגדרו בפקודת העיריות, כדלקמן: לבדוק אם פעולות העירייה נעשו כדון, בידי המוסמך לעשותן, תוך שמירת טוהר המידות ועקרונות היעילות והחיסכון; לבדוק את פעולות עובדי העירייה; לבדוק אם סדרי הבחון והוראות הנוהל הנהוגים בעירייה מטיחים קיום הוראות כל דין, טוהר המידות ועקרונות היעילות והחיסכון; לבקר את הנהלת חשבונות העירייה, ולבדוק אם דרכי החזקת כספי העירייה, השמירה וההחזקה של רכושה - מניחות את הדעת.

תהליך עריכת ביקורת ממקד את תשומת הלב הארגונית בתקופת הבדיקה בנושא הנבדק. תהליך זה מאפשר לעירייה לשפר את השגת יעדיה בכלל, ובנושא הנבדק בפרט, באמצעות שיפור תהליכי עבודה ובקרה. עם זאת, היקף הביקורת והמשאבים המוגבלים העומדים לרשות הביקורת, דורשים התמקדות במספר מצומצם של נושאים. משום כך, יש חשיבות לקביעת סדרי עדיפות בעבודת הביקורת, במטרה להתמקד בנושאים שהטיפול בהם יביא לתועלת מירבית לארגון.

צוות תיקון ליקויים: מהותה של הביקורת הינה בתיקון הליקויים והמעקב אחרי אופן הטיפול ביישום ההמלצות למניעתם ולמניעת הישנותם בעתיד. עם מסירת דוח מבקר העירייה על שנת עבודה 2020 לעיון והתייחסות ראש העיר ולחברי הוועדה לענייני ביקורת, על ראש העיר למנות את מנכ"ל העירייה על פי סעיף 170 ג' 1 א בפקודת העיריות, לראש הצוות לתיקון ליקויים לכל נושא בדוח וכן, להנחות על מטלות והגדרת מסגרות אחריות, לשם ביצוע תיקון הליקויים ודיווח על פי לוחות הזמנים הנדרשים.

אציין כי בתחילת שנת 2020 ראש העיר מינה את מנכ"ל העירייה לעמוד בראש צוות לתיקון הליקויים. מנכ"ל העירייה ממנה רפרנטים באגפי העירייה, לצורך תיקון, טיפול ומעקב אחר הליקויים של דוחות מבקר העירייה.

בשנת 2018 קבע שר הפנים בתקנות<sup>1</sup> את הגדלת תקן עובדי ביקורת ל-3 (בנוסף למבקר העירייה) ותקציב לשכת המבקר לסך של 1,350,000 ₪, החל מיוני 2019, (תוספת אשר גולמה בתקציב העירייה לשנת 2020). במסגרת זו גויסה עובדת ביקורת בכירה אשר החלה את עבודתה במהלך חודש פברואר 2020, כאשר גיוס עובד ביקורת נוסף יבחן בתיאום עם ההנהלה הבכירה.

יש לציין כי במסגרת המשאבים הקיימים בלשכת מבקר העירייה, מבוצעת גם פעילותו של הממונה על תלונות הציבור במסגרת כוח אדם ותקציב מבקר העירייה.

בדוח שנתי זה נכללים דוחות הביקורת בנושאים הבאים:

- דוח סייבר, אבטחת מידע והגנת הפרטיות – אציין כי בדוח זה בוצעו השחרות של שורות ונתונים שחשיפתם עלולות להביא לפגיעה במערכות הליבה ובהשגת יעדיה של העירייה;
- דוח התקשרות והפעלת קבלן לניקיון וטיאוט העיר;
- דוח רכש טובין בעסקאות הפטורות ממכרז (דוח זה בוצע ב-zoom בלבד);
- דוח על תפעול מקוואות בתקופת התפרצות נגיף הקורונה. דוח זה בוצע אד-הוק בכפוף להנחיות והגבלות של משרד הבריאות.

מוצע כי הצוות לתיקון ליקויים יפעל לטיפול בממצאי הדוח, בהתאם למפורט בפקודת העיריות, תוך השלמת ושכתוב נהלים כנדרש, ודיווח כנדרש על פי חוק.

בשנת עבודה 2020 בוצע גם סקר סיכונים לביקורת ולכלל יחידות עיריית כפר סבא כמתחייב מחוזר מנכ"ל משרד הפנים מס' 5/04. מטרת הסקר לסייע ליחידות העירייה ולעבודת הביקורת בהכנת תוכניות עבודה שנתיות ולאפשר קבלת החלטות תוך הקטנת מידת החשיפה לסיכונים בפעילות השיגרה וחירום.

ראוי לציין כי סקר הסיכונים חסוי ומכיל מידע רגיש לשימוש פנימי בלבד.

## תודות

לסיום, אני מבקש להודות לך ראש העיר מר רפי סער ולמנכ"ל העירייה מר איתי צחר, על שיתוף הפעולה המלא ועל תמיכתכם הבלתי מסויגת בביקורת והתייחסותכם היסודית והעניינית לממצאיה והמלצותיה וכן על התגייסותכם בתקצוב ובטיפול בליקויים בסמוך ככול הניתן למועד גילויים. כמו כן, תודתי נתונה למנהלי האגפים והמחלקות ולעובדי העירייה על שיתוף הפעולה המלא.

תודה לחבר המועצה עו"ד יוסי סדבון יו"ר הוועדה לענייני ביקורת, לחברי הוועדה לענייני ביקורת ולחברי המועצה, על תמיכתם הבלתי מסויגת ושיתוף הפעולה המלא בעבודת הביקורת ובתיקון ובמעקב אחר הליקויים ונושאים נוספים המחויבים על פי חוק.

אבקש להודות, לאייל מגיני-סגן מבקר העירייה, לגברת שרה יעקובוב-מבקרת בכירה ולגברת אריאלה ברנשטיין מנהלת הלשכה על עבודתם המקצועית והמסורה בשנה מאתגרת זו.

**בכבוד רב,**  
דוד ציון תורגימן  
מבקר העירייה  
והממונה על תלונות הציבור

**העתקים:** יו"ר הוועדה לענייני ביקורת-עו"ד יוסי סדבון; חברי וועדה לענייני ביקורת; מר איתי צחר-מנכ"ל העירייה

<sup>1</sup> תקנות העיריות (תקנים ותקציב שנתי ללשכת מבקר עירייה) התשע"ח - 2018