



יום שני 1 במרס 2017

פרוטוקול ועדת ביקורת מספר 5

נוכחים:

1. מר' מוחמד טהה – יו"ר הוועדה
2. קובי אלון – מנכ"ל העירייה
3. מוחמד סרסור – גזבר העירייה
4. עאמר כיפאח – מבקר פנימי
5. עו"ד ואיל ראבי – יועץ משפטי
6. מר' חוסני עאמר – חבר ועדה
7. מוחמד פריגי – חבר ועדה
8. פואד אבו זאיד
9. צאלח בדיר

נעדרים:

1. מורסי בדיר
2. עינאד אבו אלחסן

על סדר היום,

דיון בדוח המבוקר של המבקר הפנימי של העירייה לשנת 2015

הישיבה נפתחה בשעה 17:00,

1. הקמת צוות לתיקון הליקויים

הוועדה לענייני ביקורת רואה חשיבות רבה בהקמתו של צוות לתיקון הליקויים המופיעים בדו"חות הביקורת של מבקר העירייה, משרד הפנים וכל ביקורת מגורם אחר בעירייה. יש לציין כי בהתאם לחוק לתקון פקודת העיריות (מס" 103), התשס"ה – 2005 נקבעה החובה למנות צוות לתיקון הליקויים וזאת לפי הוראות סעיף 21א (ב) לחוק מבקר המדינה. עיריית כפר קאסם לא מפעילה מערכת פיקוח עקבית בנושא הקמת צוות לתיקון הליקויים.. דבר הפוגע בהתנהלות ותפקוד תקינים של הרשות.

ממצאים עיקריים:

עיריית כפר קאסם לא מינתה צוות לתיקון הליקויים ולא מפעילה מערכת פיקוח עקבית בנושא, למרות שנתבקשה לתקן את הנושא, בדוחות משנים קודמות ובהרבה הזדמנויות אחרות.

טעון תיקון:

יש לפעול לתיקון מצב זה .. יש מקום לדרוש בהקדם האפשרי הקמתו של צוות לתיקון הליקויים.

2. אי מינוי מנהל רכש ואספקה

עיריית כפר קאסם לא מינתה מנהל רכש ואספקה כנדרש בתקנות העיריות (הסדר רכישות, ניהול מחסנים, ניהול ורשום טובין), התשנ"ח – 1998.



ממצאים עיקריים :

עיריית כפר קאסם זה שנים אינה מקיימת נוהל תקין בקשר לרכישות המתבצעות ללא מנהל רכש מקצועי שינהל ויסדיר את הנושא.
כל המסמכים של הרכישות אינם נשמרים באופן סדיר ומרוכז.

טעון תיקון :

יש לפעול לתיקון מצב זה ולהקפיד שעיריית כפר קאסם תקיים חובתה ולמנות מנהל רכש ואספקה.
הועדה לענייני ביקורת רואה חשיבות רבה בבחירת איש ו / או אישה מקצועיים ומתאימים לתפקיד.

3. התאמות עם ספקים קבלנים ומוסדות ורישום בתב"רים

לפי ההנחיות להנהלת חשבונות ודוח כספי ברשויות המקומיות בהוצאת האגף לביקורת ברשויות מקומיות בדצמבר 2004 (להלן: "ההנחיות") נקבע בפרק 3.5.4 כ"י : " יש לערוך התאמות בנקים חודשיות.

יש לערוך התאמות עם הגורמים השונים שעובדים עם עיריית כפר קאסם (ספקים – קבלנים – ואחרים).

הועדה לענייני ביקורת רואה הצורך בקבלת אישורי יתרות מבנקים ומגורמים אחרים לצורך ביצוע ההתאמות .

ממצאים עיקריים :

עיריית כפר קאסם לא עוקבת ולא עושה התאמות, ואין לה מידע מספק על הכספים בחשבונות הבנק . ומבדיקת הכרטיס של משכ"ל בספרי העירייה נמצא כי נכון לתחילת נובמבר 2015 .. משכ"ל נמצאה ביתרת זכות אצל העירייה בסכום של כ- 2.3 מיליון ₪. ובבדיקה מעמיקה לכרטיס של העירייה במשכ"ל .. נמצא שעיריית כפר קאסם נמצאת ביתרת חובה של כ- 6 מיליון ₪. כלומר יש אי התאמה בסכום של כ- 7.3 מיליון ₪.

טעון תיקון :

יש לפעול לתיקון מצב חמור זה ועל עיריית כפר קאסם וגזבר הרשות לעמוד על זה, ולתקן הממצאים החמורים, ולקבוע מי מהעובדים של מחלקת גזברות/ כספים יקח את האחריות על הסדרת נושא זה ויבצע את ההתאמות האלה!!!

4. ניהול תב"רים – (חשבונות התקציב הבלתי רגיל)

אין לבצע השקעה השונה מהיעוד המקורי של התב"ר.
עיריית כפר קאסם עליה לא להתחיל בעבודות או לחתום על התחייבות כלשהי, אלא אחרי אישור התב"ר במליאת מועצת הרשות ומשרד הפנים.

ממצאים עיקריים :

יש צורך לקבוע נוהל תקין לעניין סגירת התב"רים, תוך תיאום בין המחלקות.



טעון תיקון :

יש לפעול לתיקון מצב זה ועל עיריית כפר קאסם וגזבר הרשות לטפל ולעקוב אחרי הפרויקטים והתב"רים, ניצול תקציבי, רישום חשבונאי נכון, מעקב אחרי הרשאות, תיאום בין המחלקות.

5. הקצאת קרקעות ומבנים/ או רשות שימוש בהם ללא תמורה או בתמורה סמלית

הועדה לענייני ביקורת רואה בעיריית כפר קאסם בהנהלתה וביו"ר שלה נושאים באחריות, על המשאבים של הקרקעות בכפר קאסם. תוך שמירה על מכלול האינטרסים של כל הציבור של העיר כפר קאסם שהרשות מייצגת.

ממצאים עיקריים :

ועדת ההקצאות שהרכבה כדלכמן :

1. מר קובי אלון – מנכ"ל עיריית כפר קאסם.
2. מר צרצור מוחמד – גזבר .
3. מר ראבי ואיל – יועמ"ש .
4. מר בדיר סמיר – מהנדס העירייה.
5. מר בדיר אברהים סאלח – עובד עירייה.

הועדה לענייני ביקורת רואה בהנ"ל נושאים באחריות ישירה על התנהלות תקינה, מאחר והועדה הנ"ל אינה מתכנסת ואינה ממלאת את תפקידה לפי הנוהל התקין, כמו גיבוש תבחינים להקצאת קרקע.

טעון תיקון :

יש לפעול לתיקון מצב זה ועל עיריית כפר קאסם - הנהלתה והיו"ר וועדת ההקצאות, להכין מיד ספר נכסים והקצאות ללא שום דחיות. ולהפסיק מלהקצות קרקות ומבני ציבור בניגוד מוחלט לכללי מינהל תקינים.. כי בטרם קבלת החלטות מרחיקות לכת .. ייאספו כל הנתונים ויתקיימו דיוני, וייבחנו חלופות אפשריות בשיתוף והשתתפות כל הגורמים הרלבנטיים.

6. סילוק ידם של פולשים ממקרקעי ציבור

לפי חוק מקרקעי ציבור(סילוק פולשים), התשמ"א – 1981(להלן : "החוק"), קוהע כי פקח שמונה ע"י ראש הרשות רשאי להיכנס למקרקעי ציבור בכל עת סבירה, כדי לבדוק השימוש וההחזקה בהם.

ממצאים עיקריים :

אין מעקב מספק ומסודר אחר הפלישות למקרקעי ציבור. אין טיפול עקבי של הרשות . אין מידע מרוכז ומפורט ועדכני ומלא על מצבם של המקרקעין הציבוריים בתחומי הרשות כפר קאסם.

טעון תיקון :

יש לפעול לתיקון מצב זה ועל עיריית כפר קאסם למנות פקח ועובד מקצוען שידאג לאסיפת וריכוז את כל המידע ויעבירו לטיפול משפטי.



7. הבניה הבלתי חוקית

חוק התכנון והבניה, התשכ"ה – 1965 – "החוק" –
סעיף 27 לחוק קובע שמתפקידה של הועדה המקומית ושל כל רשות מקומית במרחב תכנון,
הכולל תחום של יותר מרשות מקומית אחת להבטיח את קיומן של הוראות החוק וכל
תקנה על פיו.

ממצאים עיקריים :

מחלקת ההנדסה בעיריית כפר קאסם אינה דואגת לקבל מידע שוטף ועדכני לגבי הבניה
הבלתי חוקית מהועדה המקומית "קסם", אין ריכוז של נתונים אלה במחלקת ההנדסה.

הועדה לענייני ביקורת מציינת את הפרטים הבאים :

החובה המוטלת על העירייה לפעול מול רשות מקרקעי ישראל בכדי לזרז שיווק מגרשים
לבנייה עצמית בכדי לענות על הצרכים של האוכלוסייה המקומית .
יש חובה על עיריית כפר קאסם לנקיטת צעדי ענישה מרתיעים נגד עברייני הבניה הלא
חוקית. ולדאוג לדרוש מאוכפי החוק במדינת ישראל "בתי המשפט" להטיל צווי הריסה
מנהליים ולבצעם, כדי להביא להרתעתם של מפרי החוק.

8. רישוי עסקים בכפר קאסם

חוק רישוי עסקים תשכ"ח-1968, מחייב שעסק הטעון רישוי, יפעל עפ"י רישיון עסק שיינתן
ע"י הרשות המקומית לאחר אישור גורמים שונים ובכלל זה: משטרת ישראל, משרד
הבריאות, המשרד לאיכות הסביבה ושירותי הכבאות. הוראות החוק נועדו להבטיח,
שהעסקים יפעלו בהתאם לכללים ולאמות המידה, לשמירה על המינהל התקין ולהבטחת
בטחונן ושלומן של הציבור.

הביקורת מציינת את הפרטים הבאים :

החובה המוטלת על העירייה לעריכת מכרזים למזוננים, נובעת מכוח סעיף 197 לפקודת
העיריות (נוסח חדש) הקובע "לא תתקשר העירייה בחוזה להעברת מקרקעין או טובין...אלא
עפ"י מכרז פומבי".

הוראות משרד הפנים מדגישות: התקשרות ללא מכרז, מקום שקיימת חובה, עשויה להוביל
לחיוב הרשות המקומית בתשלום פיצויים הן לגורם עימו התקשרה בחוזה בלתי חוקי והן
לצד שלישי, אם יוכיח כי היה זוכה במכרז לו היה נערך, ובאיזה מחיר.

ערבות בנקאית נדרשת על מנת להבטיח עמידותו של המציע בהצעה ולחתימתו על חוזה
בהתאם לתנאי המכרז, ועל מנת להוות גורם מרתיע מאי-קיומן.

הביטוחים השונים נדרשים לכיסוי החשיפה לסיכון מצד המפעיל, הנהלת ביה"ס ומוריו
ובעיקר העירייה יש לדאוג להמצאת ערבות צמודת מדד, ולוודא כי הערבויות תקפות,
והסכומים הנקובים בן הם הסכומים הנדרשים..

העסקת עובדי המזונן הינה באחריות ופיקוח הנהלת ביה"ס. יש להתחשב בנתוני מרשמי
המשטרה ומצב בריאותי כיסוד סביר להערכה, שאם יורשו להימצא בתחום בתי"ס, יהיה



בכך לסכן את שלום ציבור התלמידים ובטחונם. חשובה לא פחות היא חובת הפיקוח על המפעיל עצמו.

9. טיפול העירייה בנושא הפעלת המזנונים לוקה בחסר, כאשר אין אחריותה מתבצעת בפועל.

האם עיריית כפר קאסם מחייבת את הנהלות בתי"ס לפקח על המפעיל ולהתחשב בנתוני מרשמי משטרה בגין עבר פלילי ומצב בריאותי?
האם גבתה העירייה את תשלום הארנונה?
האם העירייה הורתה לפקידיה ליטול דגימות מזון מעסקי מזון ביניהם מזנונים כדרוש עפ"י פקודת בריאות, והנהלות בתי"ס?
האם העירייה דאגה לעריכת בדיקה לקירור איכות המזון ע"י מעבדה כנדרש בתנאי ההתקשרות, זאת על מנת להבטיח רמה תברואתית נאותה של המזון?

ממצאים עיקריים :

1. כל המזנונים בבתי הספר מופעלים ללא רישיון עסק כדרישת החוק.
2. המזנונים מופעלים ללא כל הליך של מכרז, ללא שום ביטוחים ו/או ערבויות של המפעילים וללא הסכמים בכתב. למעשה נבחרו המפעילים ללא קריטריונים וללא הפעלת עקרון השוויון וההזדמנות השווה.
3. העירייה לא בדקה באם למפעילים יש עבר פלילי, ולא בדקה את מצבם הבריאותי.
4. במשך כל השנים המזנונים מחוברים לרשת החשמל והמים של בתי"ס ללא כל מדידה או חיוב של המפעילים על ידי העירייה או על ידי הנהלת ביה"ס.

המפעילים אינם משלמים את המיסים המגיעים לעירייה (ארנונה) והעירייה לא הביקורת מדגישה, כי יש לדאוג כי ישולמו ע"י השוכר במשך כל תקופת השכירות, כל המסים אשר מטבעם חלים על המחזיק בנכס, לרבות ארנונה, אגרות, מים וחשמל. כמו כן, על הסכם ההתקשרות לכלול בתוכו חובה לתשלום המיסים, ההיטלים וההוצאות הנלוות בנפרד.

10. הפעלת אתר אינטרנט והקלטת ישיבות מועצת העיר

ביום 18 בדצמבר 2007 עבר בכנסת בקריאה שלישית תיקון 110 לפקודת העיריות הקובע כי על רשות מקומית להקים ולהפעיל אתר אינטרנט נגיש לציבור ללא תשלום.

במסגרת תיקון זה תוקן גם סעיף 52(א) לתוספת השנייה לפקודת העיריות העוסק בנוהל ישיבות מועצת עירייה ולפיו יש להקליט את ישיבות המועצה.

ממצאים :

נמצא כי בעירייה לא מפעילה אתר אינטרנט - תשלומון - פריסת תשלומי שוברי חשבונות נגיש לציבור ולא מודעים לתיקון ולא מקליטים את ישיבות מועצת העיר.



טעון תיקון : על העירייה לקיים את הוראות החוק בעניין זה ולהתארגן מבחינת מכשור ולהקליט כל ישיבה מישיבות מועצת העיר. ויש להפעיל אתר אינטרנט -

תשלומון

- פריסת תשלומי שוברי חשבונות נגיש לציבור בכפר קאסם .

11. טיפול הרשות בחוזים וערבויות

בהתאם להנחיות להנהלת חשבונות ודיווח כספי ברשויות המקומיות מ- 12/87 ומדצמבר 2004 בהוצאת לשכת רואי החשבון לעירויות והאגף לביקורת ברשויות מקומיות , ובהתאם לסעיף 4 בתקנות הרשויות המקומיות (הנהלת חשבונות) , התשמ"ח – 1988 , נקבע שרשות מקומית תנהל פנקס חוזים בו יפורטו כל החוזים שהרשות חתמה .

ממצאים עיקריים :

- אי הקפדה על המצאת כל המסמכים וההתחייבויות של הקבלן , כגון תעודות מקצועיות , ביטוחים , רישיונות , ערבויות וכו'.
- לא מתקיים ברשות שום רישום או פנקס ערבויות לא ידני ולא ממוחשב שבו ריכוז ומעקב אחר הערבויות השונות ופרטיהן (סכום הערבות , מהות הערבות , התאריך בו יפוג תוקף הערבות , התאריך בו יש לבקש הארכת ערבות , או חילוט . תאריך החזר הערבות , חתימת מקבל הערבות המוחזרת . תאריך חילוט הערבות , פרטים נוספים על חילוט הערבות (סכום , הפרשי הצמדה וכד') .
- יש לבדוק האם לכל חוזה שבתוקף ערבות בתוקף.

טעון תיקון :

- א. להטיל על אחד מעובדי העירייה להיות אחראי על ניהול חוזים , שירכז גם את נושא ניהול הערבויות. במסגרת עבודתו , ידאג האחראי , בין השאר לביצוע ההמלצות שלהלן.
- ב. האחראי על החוזים והערבויות לא ישמש רק ברישום ותיוק הערבויות וחידושן , אלא ייטול חלק פעיל בבדיקת הערבות מול החוזה ובבדיקת נכונות השיקולים של מנהלי המחלקות לפני חילוט או שחרור הערבויות או החלפתן בערבות אחרת.
- ג. האחראי על החוזים והערבויות יכין דו"ח תקופתי על רשימת הערבויות החייבות חידוש.



כיו"ר הועדה לענייני ביקורת ברצוני להביע את הערכתי הרבה מאוד למבקר העירייה - מר עאמר כיפאח .. על תפקודו המקצועי ביותר .
אבל – לצערי הרב שלמרות העבודה המקצועית של מבקר העירייה.. ההמלצות שלו ברוב המקרים לא זוכות לטיפול הולם ומקצועי ע"י מקבלי החלטות בעיריית כפר קאסם, הן ההנהלה הנוכחית וקודמים . דבר המביא לידי אי התנהלות תקינה ברוב המקרים.

טעון תיקון: יש לדאוג שיו"ר הרשות כפר קאסם והנהלתו, יקיימו אחרי המלצותיו של מבקר הרשות, וכל גורם אחר שיביא להאצלת נורמות חיוביות של מקצועיות וניהול תקין.

הישיבה ננעלה בשעה 20:35

רשם: סרסור מוחמד