

לכבוד חברי המליאה

הנדון: סיכומיה והמלצותיה של ועדת הביקורת

א.ג.נ.

מריכוז הממצאים והתגובות משיבות וועדת הביקורת 2,3 בתאריכים 24/06/08 ו- 25/07/08 וקבלת תגובותיהם של מנהלי המחלקות בכתב לממצאי דו"ח 2006, הכינה מילי יפרח, חברת הוועדה, את סיכום הממצאים והתגובות ליחידות הנבדקות:

1. עמותת דורות.
2. החברה למי קולחין קלנסווה – לב השרון.
3. פיקוח על הבניה.

עלי לציין שמרבית הליקויים והערות מבקר הפנים תוקנו. השאר יתוקנו בעתיד הקרוב – את המעקב ילווה מר ישורון פרסיק ויודיע לוועדה בעת סיומן.

מסקנות

בהשראת הדו"ח נעשה בדיק בית במחלקות הנבדקות, שונו נהלים, תקציבים ודרכי פעולה. התרשמנו שהמחלקות הנ"ל מתפקדות יותר נכון ויותר יעיל מבעבר. אנו מקווים שממצאי דו"חות הביקורת בעתיד לאותן מחלקות יהיו יותר מוצלחות. הוועדה מודה למבקר ומאמצת את המלצות מבקר המועצה כפי שמפורטות בדוח הביקורת, בכל אחד מהפרקים שנבדקו.

חברי ועדת הביקורת
רשם – משה רז, יו"ר הוועדה



עמותת "דורות"

ליקוי הדו"ח	תשובות המבוקר	הערות
אין חוזה או הסכם על זכות השימוש בנכס.	דרוש אישור משרד פנים	יידק מול המועצה
מינוי מזכיר לעמותה עפ"י התקנון	הגב' רותי מגן מונתה מיום 11.9.05	תוקן - מתנדבת
השלמת תקציב 2006 ואישורו	תקציב 2006 אושר	תוקן
טרם הוגש דו"ח כספי מבוקר לשנת 2005	דו"ח כספי ל-2005 בוקר והועבר בתאריך 24.6.08	תוקן
גירעון תקציבי של 270,000 ש"ח במאזן 2006, רצוי אישור מליאה בנייהול התקציב השנתי השוטף.	משנת 2006 יושמה תוכנית הבראה שפעלה לצמצום הוצאות והגדלת הכנסות. גרעון בשנה זו עומד על 153,000 ₪ ולא 270,000 ₪.	בשנת 2002 תמיכת המועצה – 300,000 ₪ ובשנת 2004-5 רק 56,000 ₪. בשנת 2008 תוקצבה העמותה ב-245,000 ₪.
לא נמצא בדו"ח פירוט עלויות של נותני שירות חיצוניים כמו ר"ח, עו"ד, ספקים וכן הוצאות של כל נושאי המשרה (רכב, נסיעות לחו"ל).	נושאי המשרה הינם פועלים בהתנדבות, שכרה של מנהלת המקום נקבע עם קבלתה לעבודה ב-8/04 עפ"י נוהלי המועצה. פירוט עבור נותני שירות חיצוניים מפורטים בדו"ח הכספי.	תוקן
הגברת הפיקוח על פעולות העמותה כפי שנדרש מגוף הנמצא במשבר כלכלי.	העמותה הינה גוף מבוקר. החל משנת 2005 נעשו ביקורות ע"י רשם העמותות ומבקר המועצה. העמותה הינה גוף העובד בשקיפות.	תוקן
אין נהלי עבודה מסודרים ותיעוד החומר כנדרש.	נתקבלה המלצת מבקר המועצה, ישנו תקן איזו 9001 ועמותה פועלת כנדרש בתקני האיכות.	תוקן
קיימים ליקויים ושיבושים ברישום יומני עבודה של מטפלות ובקריאות.	במסגרת הכנסת תו התקן איזו 9001 ישנה הקפדה יתרה על תקני האיכות הכוללים גם את רישומי היומנים.	תוקן
יש לקיים מכרז עפ"י נוהל לרכש העמותה	העמותה אינה מחויבת במכרז רכש, רכישות מתבצעות עפ"י מס' הצעות מחיר. תוקם ועדת רכש כנדרש עם התכנסות ההנהלה.	יידק בעתיד
גידור המתחם עם שער המאפשר נעילת המוסד עפ"י הנחיות משרד העבודה והרווחה	בתקווה להוציא לפועל תוכניות בנייה לבניית הגדר, נשמר לקבל הקצאה / תרומה לבניית גדר.	המתחם אינו מגודר כנדרש. ב-2008 ישנו תקציב המאפשר גידור.
ישנו ניגוד אינטרסים בבחירת המבטח, היו"ר עוסק ומתפרנס מתחום הביטוח.	יו"ר העמותה סיים את תפקידו בעמותה. המלצת המבקר תילקח ותיושם בהמשך.	תוקן

פיקוח על הבניה

הערות	תשובות המבוקר	ליקויי הדו"ח
תוקן	הוכן נוהל עבודה מסודר ע"י מהנדס הועדה אשר מגדיר את התפקיד והקשר בין התביעה, הפיקוח והועדה באופן ברור.	אין נהלים מסודרים ומפורטים המסייעים לעבודה תקינה. יש למסד מערכת נהלים לעבודת הפיקוח על הבניה.
	ישנו חוסר בתצ"א, הנושא צריך לקבל מענה עפ"י קידום מערכת GSI למועצה כולה. התצ"א נותן אינדיקציה למפקח אך אינו תקף מבחינה משפטית.	קיים חוסר בצילומי אוויר עדכניים.
תוקן – יקבל משנה תוקף עם מינוי מהנדס המועצה בקרוב.	הועדה משתמשת באופן קבוע בסמכותה להוציא צווי הפסקה מנהליים. בנושא צווי ההריסה הוצאו מס' קטן של צוים – לא מדובר בסמכותו של המהנדס.	אי שימוש בסמכותה של הועדה להוציא צו הריסה מנהלי ואי שימוש באישור צווי הפסקה מנהליים.
תוקן	נעשה טופס לדיווח על עבירות בניה שהעתק ממנו נשלח באופן מיידי למחלקת הגביה. הטופס ממולא ב-3 העתקים. טופס זה הינו אמצעי דיווח לעדכון ארנונה.	שינוי הסדר העברת אינפורמציה מהוועדה למחלקת הגביה, כמו כן מחלקת השומה אינה מתועדת בספרי רישום דואר נכנס. יש לשפר הקשר ברמה הארגונית לכלל מועצתית בין הגופים.
תוקן	בתי המשפט שינו את הסדרי התשלום בגין קנסות. הקנס משולם ישירות לוועדה לתכנון ובניה. אי לכך ישנה הסדרה של מערכת מעקב על נושא קיום גזרי הדין באמצעות תוכנת קומפלוט ע"י פקידת הפיקוח.	אין מעקב אחר קיום גזר דין.
יתוקן		יש לחייב את המפקח שכתב דו"ח שבעקבותיו ניתן גזר דין, להמשיך טיפול בנושא ולוודא קיומו.
תוקן	ישנה הקפדה יתרה על כל התנאים עפ"י חוק. דגש מיוחד ניתן לנושאים בטיחותיים כגון : מיגון הג"א, כיבוי אש, בדיקת תקינות, חומרי בניה, הצהרות של המתכנן המבצע והמבקר האחראי לביצוע.	אין הקפדה מלאה על מילוי כל התנאים הנדרשים לקבלת טופס 4.
	כל התלונות המתקבלות בוועדה נרשמות ומוקלדות בתוכנת הקומפלוט.	לא מתקיים מעקב ובקרה שיטתי וממוחשב אחר טיפול בתלונות שתפקידו לוודא שכל התלונות מטופלות.
תוקן	ישנו שינוי מערכתי, המפקח עובד ישירות מול התובע. כמו כן כל עובדי הועדה עברו השתלמות על תוכנת הקומפלוט.	מזכירת הוועדה המנהלת את יחידת הפיקוח, מכירה באופן חלקי את התוכנה, המזכירה והמסייעים לה חייבים להרחיב ידע בנושא.
תוקן	מערך הפיקוח שונה ולכן ישנה הפרדת תפקידים בין העובד הקולט את העבירה ובין העובד המבצע את בדיקת העבירה בפועל. התלונות החיצוניות מתקבלות בוועדה ונרשמות ע"י מזכירת הוועדה ומועברות לטיפולו של המפקח על הבניה.	הפרדת תיקים בין העובד שקולט ומקליד את העבירה לבין העובד המורשה לבצע את השינויים (המלצת המבקר)

יוגש לדין במליאה.	בשל גודל שטח השיפוט לא ניתן לתת כיסוי מכסימלי בהרכב הנוכחי ולכן יש צורך עפ"י המלצת המבקר לגייס כ"א נוסף לפיקוח.	כ"א – בכל מרחב התכנון עוסקים בנושא האכיפה מזכירת הוועדה ומפקח אחד, כאשר נושא הפיקוח הוא רק חלק מהתפקידים. המלצת המבקר – הרחבת יחידת הפיקוח.
-------------------	---	---

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה – לב השרון

ליקוי הדו"ח	תשובת המבוקר	הערות
הרכב דירקטוריון – עפ"י התקנון ימונו 1/3 מנבכרי הרשות ו- 1/3 סגל בכיר של הרשות ו- 1/3 נציגי ציבור. ההרכב שנבחר ע"י מליאת המועצה אינו תואם במשבצת סגל בכיר של הרשות.	תגובת היועץ המשפטי של החברה קבעה שהמינוי תקין	למרות האמור, עדיף לפעול עפ"י התקנון.
וועדת ביקורת – חובה על הדירקטוריון למנות ועדת ביקורת.	תמונה בישיבת הדירקטוריון הקרובה של החברה.	יבדק בעתיד.
ישיבות דירקטוריון – קיום ישיבות אחת לחודשיים, עפ"י דרישת החוק ולו שתי ישיבות בשנה.	ע"פ חוק החברות החדש מספיקה ישיבה אחת לשנה.	תוקן – יבדק ע"י מבקר הפנים.
מס' חברי דירקטוריון – מס' החברים פועל שלא עפ"י התקן יש למנות חבר נוסף.	הדירקטוריון החדש הינו בהרכב מלא.	תוקן
מנכ"ל – מועסק ללא שנחתם עימו חוזה התקשרות.	המנכ"ל מועסק ע"פ הכללים של ראש מועצה וראש עיריית קלנסווה – יבנה חוזה ע"פ הכללים.	יבדק בעתיד.
ניהול פרוטוקולים – קיימים ליקויים בניהול הפרוטוקולים מישיבות הדירקטוריון.	אין ליקויים בניהול הפרוטוקולים עצמם, ישנה בעיית מספורם עקב ביטול ישיבות נכח אי התייצבות הדירקטורים לישיבות.	יש צורך לבנות נוהל חריג ותקין כדי לאפשר ישיבות למקרים של אי התייצבות.
תביעות משפטיות – לא הוגשו תביעות כנגד בעלי המניות שלא הוסדר חובן לחברה למרות החלטת הדירקטוריון.	ההחלטה להגיש תביעה הושהתה לאור הידברות לפתרון, במקרה ולא יהיה פיתרון תוגש תביעה משפטית.	יבדק בעתיד.
פרוטוקולים – אסיפה כללית – האסיפה כונסה פעם אחת בלבד, דו"חות כספיים הוגשו באיחור.	בתחילת 2008 כונסה אסיפה כללית, תתקיים בתחילת כל שנה.	תוקן
מאזנים – מאזני החברה מוגשים באיחור רב ע"י רואה החשבון.	המאזנים הוגשו באיחור עקב מאבק עם מע"מ לקביעת מעמד החברה – עוסק או מלכ"ר. משהוחלט שהחברה תהייה מלכ"ר הוגשו המאזנים בצורה שונה. מאזן 2006 כבר הוגש.	תוקן
חובות הרשויות לחברה – החובות הכספיים של קלנסווה למט"ש כ-2 מליון ₪		מתפקיד ראש המועצה למצוא פתרון.
התקשרויות ללא הסכמים – יועץ משפטי, רו"ח, יועץ כלכלי, הנהלת חשבונות ועוד. יש גם לאשרם בוועדת מכרזים.	היועצים אושרו בישיבות דירקטוריון אשר הרכבו המלא משמש גם כוועדת מכרזים.	יבדק בעתיד
אומדן המתכנן למחירי ביצוע – האומדנים שהכין המתכנן שונים מהמציאות בשטח בהיקפים גדולים ולכן צריך, למנות מבקר על התכנון שיבדוק ויחתום על כל התוכניות.	סעיפים אלו אינם מופיעים בדוח המבקר ואינם תואמים את המציאות.	יבדק בעתיד.

"יבדק בעתיד.	סעיף זה אינו מופיע בדוח המבקר ואינו תואם את המציאות.	תכנון מפורט קבלן – בחלופות הקמה של מט"ש כמו בשיטת DBO או כל שיטה אחרת שבה הקבלן מבצע את התכנון, יש לחייב אותו בחוזה התקשרות, למנות מבקר על התכנון שיבדוק ויחתום על כל התוכניות.
--------------	--	---