

עיריית חולון
HOLON MUNICIPALITY
לשכת מבקר העירייה
הועדה לענייני ביקורת



י' כסלו תשע"ו
22 נובמבר 2015
2015-1200-98 - וועדה

סודי – אישי

פרוטוקול ישיבת הוועדה לענייני ביקורת מס' 5
(מיום 19.11.15)

נוכחים :

מר עזרא סיטון – יו"ר, מר מיכאל שמריהו – חבר, מר משה מועלם – חבר,
עו"ד יונת דיין – היועצת המשפטית של העירייה, יצחק וידבסקי- גזבר העירייה, מר
בנימין יהונתן – מבקר העירייה, עו"ד יהודה כהן- עוזר מבקר העירייה, גבי יוסף
ליאת- מזכירת הוועדה.

נעדרו:

עו"ד מלינובסקי יוליה- חברה, מר יוסף נדלר- חבר, מר קייקוב רוברט ראובן – חבר,
מר ניסים זאב – חבר.

על סדר היום:

דיון בדו"ח ביקורת רו"ח משרד הפנים לשנת 2014 בעיריית חולון.

החלטות הועדה:

הוועדה, לאחר שעיינה ודנה בהתייחסות העירייה לממצאים העיקריים שהועלו
בביקורת של רואי חשבון של משרד הפנים, בישיבה אליה הוזמן גזבר העירייה,
קיבלה את ההחלטות הבאות ומביאה אותן לאישור מועצת העיר:

פרק ב' – הממצאים העיקריים שהועלו:

ב.1. רישום, דיווח כספי, בקרה פנימית והתקשרויות. בבדיקת הפעולות שננקטו על ידי העירייה להבטחת זכויותיהם של עובדים המועסקים בידי קבלנים הנותנים שירותים לעירייה הסתברו הליקויים הבאים: בשתי התקשרויות עם קבלני שירותים- העירייה לא ערכה מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בביקורות העירייה, בהתקשרות אחת- בדו"חות ביקורת שנערכו מטעם העירייה לא צוינה תקופת הבדיקה שנערכה ומספר העובדים שנדגמו.

התייחסות העירייה:

ההערות נלקחו בחשבון כבר בתקופת הביקורת והנחיות מתאימות לדיווח הוצאו לבדוק השכר.

המלצת הועדה:

יש להקפיד על מעקב אחר תיקון ליקויים שהועלו בביקורת העירייה בהתקשרויות עם קבלני שירותים, תוך הקפדה על ציון כל הפרטים הנדרשים כולל תקופת הבדיקה ומספר העובדים.

הממצא:

ב.2. העירייה חתמה על חוזה עם קבלן שמונה חודשים אחר הוצאת צו תחילת עבודה ושלושה חודשים אחרי קבלת החשבונית הראשונה.

התייחסות העירייה:

רכישה ואספקה- מיד עם אישור ועדת המכרזים הוצא צו התחלת עבודה לזכיין לבצע רכישה של מתקני המחזור וליבא אותם מחו"ל. הרכישה בוצעה באמצעות חברת טלאל ובשיתוף עם היבואן "בריאות ונוחות", כאשר קיים הסכם בין הזכיין ליבואן הבלעדי של המתקנים. לאור מוגבלות המועדים, כפי שנקבעו ע"י המשרד להגנת הסביבה, יצא צו התחלת עבודה עוד בטרם נחתם החוזה עם הקבלן במלואו על ידי עיריית חולון (החוזה היה בסבב חתימות).

לאחר קבלת המתקנים במחסני העירייה שולמו התשלומים על פי מועדי האספקה והימצאותם של המתקנים במחסני העירייה לקראת הצבתם בשטח. מיד לאחר הצבת המתקנים התחלנו בביצוע שוטף של פינוי מהמתקנים.

המלצת הוועדה:

עפ"י דברי גזבר העירייה, הועדה רואה את הדוגמא המצוינת בדו"ח הביקורת כמקרה חריג, ומבקשת להימנע גם ממקרים חריגים, ולהקפיד על חתימת חוזים במועד.

פרק ג'-מעקב אחר תיקון ליקויים

ממצאי הביקורת של רואי החשבון המבקרים בשנים קודמות:

הממצא:

ג.1. ארנונה ומים- בתי כנסת שונים צברו חובות מים בסך כולל של כ- 574 אלפי ש"ח (שנה קודמת כ-595 אלפי ש"ח), העירייה לא נקטה בכל האמצעים הנדרשים לגבייתם.

התייחסות העירייה:

כפי שצוין בתשובות להערות לדו"ח לשנים 2013-2008, נמשכות פעולות הגבייה ותימשכנה עד לפירעון החובות. יש לקחת בחשבון כי אין גידול בחוב בשל הפסקת אספקת המים ע"י העירייה מראשית 2008, אלא בעקבות חיובי ריבית. יחד עם זאת, חובה עלינו לציין כי נכון ליום 6.7.15 עומדת יתרת החובות על כ-327 אלפי ₪. לעניות דעתנו, סיווג הליקוי כ"לא תוקן" אינו במקומו.

המלצת הוועדה:

הוועדה מקבלת את התייחסות העירייה.

הממצא:

ג.3. ביצוע תקציבי הפיתוח- העירייה לא הפקידה בחשבונות בנק נפרדים כספים שקיבלה עבור תקציבי פיתוח המיועדים לביצוע עבודות פיתוח, כמתחייב מפקודת העיריות.

התייחסות העירייה:

אין לנו מה להוסיף בנושא על הנאמר בכל השנים הקודמות, פרט לעובדה שביום העיון שנערך לרו"ח מטעם האגף, צוין כי ההערה בנושא, שהייתה אמורה להופיע בביאור 3.א בדוחות הכספיים- בוטלה.

המלצת הוועדה:

הוועדה מקבלת את התייחסות העירייה.

הממצא:

ג.4. חלק מועדות החובה לא התכנסו מספר פעמים כנדרש בסעיף 166 לפקודה.

התייחסות העירייה:

הערות הועברו לראשי הוועדות כולל תזכורות לעניין הסעיף בפקודה

המלצת הוועדה:

הוועדה מקבלת את התייחסות העירייה ומבקשת ממועצת העיר לבחון פתרונות לנושא.

הממצא:

ג.5. מבדיקת הקצאת מקרקעין ללא תמורה בהשוואה לנדרש בנוהל הקצאת מקרקעין ומבנים ללא תמורה או בתמורה סמלית, עלו הליקויים הבאים:
ספר ההקצאות של העירייה אינו פתוח ואינו זמין לעיון הציבור, בתוכן ההודעה שפורסמה על ידי העירייה לא צוין כי הוגשה בקשה להקצאה, העירייה לא קיבלה מהעמותה לה הוקצה המקרקעין עותק מפוליסת הביטוח, בידי העירייה אין דו"ח על השימוש בפועל בנכס שהוקצה.

התייחסות העירייה:

לעניין שקיפות/ נגישות לספר ההקצאות- נערכת עבודה ברשות להצגת החומר באתר האינטרנט של העירייה. באתר האינטרנט מופיעות כל ההקצאות שהושלמו. לעניין מסירת החזקה לעמותת בית הכנסת גבורת יצחק, לפני קבלת אישור משרד הפנים- החזקה נמסרה לעמותה בטרם החלה העירייה לפעול בהתאם לנוהל הקצאת קרקע/ מבנה של משרד הפנים.

לעניין היעדר דו"ח על שימוש בפועל בנכס שהוקצה- לא נערכו ביקורות על ידי מחלקת נכסים בשל מצוקת כוח אדם, אולם עפ"י סיורים הנעשים מידי פעם, ידוע כי מופעל במקום בית כנסת.

המלצת הוועדה:

הועדה מבקשת לסיים בהקדם את הצגת החומר של ספר ההקצאות באתר האינטרנט של העירייה. בנוסף, מחלקת הנכסים בפקוח מהנדסת העיר נדרשת לבצע פיקוח בשטח בנכסים שהוקצו ולהכין דו"ח על השימוש בפועל בנכס.

הממצא:

ג.6. העירייה לא צירפה את המדינה כמוטבת בפוליסת הביטוח שלה.

התייחסות העירייה:

אין לנו מה להוסיף בנושא על הנאמר בכל השנים הקודמות.

המלצת הוועדה:

הועדה מקבלת את התייחסות העירייה באשר לצירוף המדינה כמוטבת בפוליסת הביטוח ומבקשת מגזבר העירייה לקבל חו"ד מיועץ הביטוח של העירייה בנידון אשר תוגש למועצת העיר.

הממצא:

ג.7. העירייה הגישה למשרד הפנים באיחור חלק מהדו"חות הרבעוניים.

התייחסות העירייה:

עפ"י אישורי הקליטה שנתקבלו ממשרד הפנים רק הדו"ח לרבעון הראשון הוגש בפיגור של 10 ימים. הדו"חות לשלושת הרבעונים הבאים הוגשו בזמן. לעניות דעתנו: סיווג הליקוי כ"לא תוקן" אינו במקומו.

המלצת הוועדה:

הוועדה מבקשת להשתדל להקפיד על הגשת הדו"חות הרבעוניים ע"פ לוחות הזמנים הנדרשים.

ליאת יוסף

מזכירת הוועדה לענייני ביקורת

עזרא סיטון

יו"ר הוועדה לענייני ביקורת

העתק:

חברי הוועדה לענייני ביקורת
מר יצחק וידבסקי- גזבר העירייה
מר בנימין יהונתן- מבקר העירייה
עו"ד יונת דיין- היועצת המשפטית של העירייה