



המועצה האזורית חבל-יבנה

ת.ד. 90, גדרה טלפון: 08-8622111 פקס: 08-8524343

Hevel-yavne@hevel-yavne.org.il

---

# דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021



המועצה האזורית חבל-יבנה

ת.ד. 90, גדרה טלפון: 08-8622111 פקס: 08-8524343

Hevel-yavne@hevel-yavne.org.il

בס"ד, ו' באדר ב' תשפ"ב  
9 במארס 2022

לכבוד:  
מר משה ליבר- ראש המועצה  
מועצה אזורית חבל-יבנה

א.נ.,

### הנדון: דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

הריני מתכבדת להגיש לעיוןך ולעיון חברי הוועדה לענייני ביקורת את דוח מבקרת המועצה לשנת 2021 בהתאם לסעיף 13(ה) לצו המועצות המקומיות ( מועצות אזוריות) תשי"ח-1958.

הדוח המוגש מורכב משלושה נושאים:

א. מניעת העסקת עברייני מין

ב. דוח מעקב אחר תיקון ליקויים – חוקי עזר

ג. דוח מעקב אחר תיקון ליקויים- רכש, מלאי ואינוונטר.

דוחות מעקב אחר תיקון ליקויים בדק את הפעולות שנעשו לתיקון הליקויים שנמצאו בדוח מבקרת המועצה לשנת 2014.

הביקורת הינה הערכה עצמית ובלתי תלויה של פעילות מנהלית שבוצעה, דרכי ביצוע ותוצאותיה. ההערכה הינה בהתאם לכללי מינהל תקין, הנבחנים על פי תקנים של התנהגות נורמטיבית, התקנים שעל פיהם פועלים גופי הביקורת הם חוקיות והסדירות, חיסכון ויעילות אפקטיביות וטוהר מידות. רצוי לציין, שדוח מבקרת המועצה אינו מאפיין את כלל הפעילות של המועצה, אלא את הפעולות בנושאים שנבדקו.

ברצוני להסב את תשומת ליבך שבהתאם להוראות החוק, על ראש המועצה להגיש לחברי הוועדה לענייני ביקורת את הערותיו על הדוח וימציא לכל חברי המועצה העתק מהדוח בצירוף הערותיו.

אבקש להודות לכל הגורמים המבוקרים על שיתוף הפעולה להם זכיתי במהלך עבודתי, שתרמו לעבודת הביקורת.

בכבוד רב,

לאה מימון  
מבקרת המועצה

העתק לחברי הוועדה לענייני ביקורת:

נאוה לוי- יו"ר

איתי שהם- חבר

אלישע תשבי- חבר



המועצה האזורית חבל-יבנה

ת.ד. 90, גדרה טלפון: 08-8622111 פקס: 08-8524343

Hevel-yavne@hevel-yavne.org.il

---

## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

הדוח מורכב משלושה נושאים:

דוח מספר 1- מניעת העסקת עברייני מין

דוח מספר 2- מעקב אחר תיקון ליקויים חוקי עזר

דוח מספר 3- מעקב אחר תיקון ליקויים רכש, מלאי ואינוונטר

מגישה: לאה מימון  
מבקרת המועצה

תאריך הגשה: מארס 2022



דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

דוח מספר 1- מניעת העסקת עברייני מין



**דין וחשבון על  
מניעת העסקת עברייני מין**

**מבוא**

במסגרת הביקורת הרב שנתית נבדק הנושא מניעת העסקת עברייני מין במוסדות מסוימים.

המועצה האזורית חבל יבנה (להלן: "המועצה") מספקת שירותי חינוך, רווחה, ביטחון ועוד בעיקר לתושביה. המועצה מספקת שירותים שונים לתושב או לקבוצה שעל פי החוק<sup>1</sup> הם חשופים יותר לאפשרות לפגיעה מינית עקב היותם בגיל 18 ומטה או עקב מוגבלות שכלית או התפתחותית.

לפי נתוני הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה (להלן: "הלמ"ס") לשנת 2018 מספר התושבים במועצה הינו 6,865 מתוכם 2,330 ילדים המשולמים בגנים קצבאות ילדים.

לפי הדוחות הכספיים של המועצה לשנת 2018 מספר התלמידים בגני ילדים ובבתי"ס של המועצה הינו 1,681 תלמידים, הנתון אינו כולל את ילדי המעונות (גילאי 0-3) וכל בני ה-18 שאינם תלמידים ומוגדרים כמוגבלים שכלית או התפתחותית.

המועצה מספקת שירותים לתושבים באופן ישיר או באמצעות הוועד המקומי או התאגידים העירוניים או המעין עירוניים של המועצה

הדוח כתוב בלשון זכר מטעמי נוחות בלבד.

**מטרת הביקורת**

לבחון הפעולות הנעשות כדי להבטיח מניעת העסקה של עברייני מין. הבדיקה נעשתה במחלקות ובתאגיד עירוני המספקים שירותים בעיקר לקטינים, הנכללים בהגדרה חסרי ישע.

הביקורת נעשתה בחודשים נובמבר דצמבר 2020.

<sup>1</sup> חוק מניעת העסקה של עברייני מין במוסדות מסוימים, תשס"א-2001



**הממצאים:**  
**1. הקדמה**

בעשורים האחרונים, בעקבות ריבוי מעשי אלימות מינית שהסעירו את דעת הקהל, וכתוצאה של לחצים ציבוריים, חברתיים ופוליטיים, אנו עדים לחקיקה ענפה העוסקת בהסדרת היבטים שונים של תגובה חברתית, טיפול ופיקוח על עברייני מין במקומות שונים בעולם.

במדינות שונות בעולם קיימות התייחסויות משפטיות והגדרות שונות לעברייני מין. התגובה החברתית לעבירות מין היא מגוונת. יחד עם זאת, קיימת הסכמה שעבירות מין גורמות לסבל רב לקורבנות, למשפחותיהם, לסביבה הקרובה ולחברה בכללותה. חקירה ובחינה של מאפייני עברייני מין הובילו להבנה שיש צורך בשילוב של ענישה, טיפול ומעקב אחר אלו שביצעו עבירות מין, תוך אימוץ גישה של הגנה על הקהילה באמצעות, בין היתר, פיקוח מוגבר על עברייני מין.

עברייני מין הינם אנשים אשר ביצעו אחת או יותר ממגוון עבירות המוגדרות בחוק כעבירות מין.

על רקע העובדה שהדיווחים על עבריינות מין נמצאים במגמת עלייה בישראל ולאור ההשלכות הקשות של עבירות המין על הקורבנות והחברה נקבעו חוקים שמטרתם מצד אחד לדאוג ולהבטיח את שלום הציבור ומהצד השני לטפל באותם עברייני מין.

קטנים מוגדרים כבני 18 ומטה. הדוח מתייחס בעיקר לקטינים.



## 2. המסגרת הנורמטיבית

2.1. החוק למניעת העסקה של עברייני מין במוסדות מסוימים, תשס"א-2001 :

- החוק בא להגן על כל אלו המוגדרים חסרי ישע.  
חסר ישע הינו: " מי שמחמת גילו, מחלתו או מוגבלותו הגופנית או הנפשית, ליקויו השכלי או מכל סיבה אחרת אינו יכול לדאוג לצורכי מחייתו, לבריאותו או לשלומו"
- החוק כולל הגדרת המושג עבירת מין. הגדרת עבירת מין כוללת, בין היתר, עבירה של אינוס, מעשה סדום או מעשה מגונה לפי חוק העונשין התשל"ז-1977.
- החוק אוסר על העסקת עברייני מין במוסדות המכוונים למתן שרות לקטינים או לאנשים עם מוגבלות שכלית או התפתחותית.
- מטרת החוק לתת הגנה מיוחדת מפני עברייני מין לקטינים ואנשים עם מוגבלות שכלית או התפתחותית, עקב הפגיעה הקשה של עבירות המין, החזרתיות המאפיינת עברייני מין ובשים לב לפגיעות היתרה של האוכלוסייה עליה מגן החוק.
- החוק קובע כדלקמן:
  - ❖ איסור למעסיק בסוגי המוסדות המנויים בחוק ( להלן: " מוסדות") להעסיק עברייני מין בעבודה המאפשרת להיות בקשר, באופן סדיר או קבוע, עם קטינים או עם אנשים עם מוגבלות שכלית או התפתחותית
  - ❖ איסור על עברייני מין להיות מועסק במוסד
  - ❖ איסור למעסיק במוסד להעסיק בגיר טרם קיבל אישור ממשטרת ישראל כי הוראות החוק אינן אוסרות להעסיקו. איסור זה אינו חל, בשלב זה, על נשים.
- האיסורים בחוק חלים גם אם אדם מועסק בהתנדבות במוסד או במתן שירותים (להלן: "מיקור חוץ") או באדם המועסק באמצעות חברת כוח אדם (להלן: "מיקור חוץ").
- עברייני מין לגביו חל האיסור לפי החוק הוא מי שהורשע החל מיום 1 במארס 1998 בעבירת מין ובלבד שהיה בגיר, כלומר מעל גיל 18.
- כמו כן, וועדת מומחים שקמה לפי החוק מוסמכת, לבקשת מי שחל עליו איסור לפי החוק להיות מועסק במוסד, להעריך את הצורך בתחולת האיסור לגבי המבקש. וועדת המומחים לאחר שקיבלה הערכת מסוכנות לגביו, רשאית לפטור את המבקש מהאיסור להיות מועסק במוסד לפי החוק, למלא תקופת האיסור או לחלקה.
- בחוק מנויים מוסדות עליהם חל איסור העסקת עברייני מין, להלן דוגמאות:
  - ❖ בתי ספר, מעונות יום, משפחתונים ומוסדות חינוכיים מסוגים שונים לקטינים.
  - ❖ מרכזי תרבות נוער וספורט, חדרי כושר ובריכות שחייה הפתוחים לקטינים
  - ❖ שירותי הסעות לקטינים או לבעלי מוגבלות שכלית או התפתחותית
  - ❖ מועדון, מעון יום, מרכז טיפולי, או מרכז עבודה שיקומי לבעלי מוגבלות שכלית או התפתחותית
  - ❖ תנועות נוער, קייטנות, מועדונים ומרכזי תרבות לקטינים
  - ❖ גוף אחר, שבין עיסוקיו מתן שירותי חונכות, הדרכה, הוראה, בידור, טיפול, השגחה או אבחון לקטינים או לבעלי מוגבלות
- החוק אוסר על מעסיק לקבל לעבודה בגיר שהורשע בעבירת מין שביצע בהיותו בגיר וכן על בגיר שהורשע בעבירת מין לעסוק במוסד.
- המעסיק נדרש להעסיק בגיר באחד מהמוסדות המנויים בחוק רק אם התקבל בגינו, באמצעות הבגיר הוא ישירות ממשטרת ישראל, אישור למניעת העסקה של עברייני מין. לפניית המעסיק למשטרת ישראל יצורף ייפוי כוח מאת הבגיר.
- מעסיק שהעסיק בגיר בלא אישור המשטרה לא יישא באחריות פלילית אם ההעסקה הייתה בנסיבות מיוחדות שבהן לא היה סיפק בידו לקבל את האישור, ובלבד שהעסקת הבגיר בנסיבות המיוחדות הייתה בתקופה שאינה עולה על 30 ימים שבמהלכן המעסיק פעל בלא דיחוי לקבלת אישור המשטרה.



2.2. בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים<sup>2</sup>

- הרשות המקומית והתאגיד העירוני חייבים לבדוק את עובדיהם ואת עובדי חברות מיקור חוץ, בטרם מתן אישור להעסקת עובדים אלו בסוגי העבודות הקבועות בחוק
- דוגמאות לתפקידים כלולים בהוראות החוק: מורים, מדריכי חוגים, אב בית, שרתים, סייעים בגני ילדים, נהגי אוטובוסים, מלווי הסעות, פסיכולוגים, קציני ביקור סדיר, מדריכי טיולים, רכזי נוער, מדריכי חוגים, עובדים במרכזי התרבות שהרשות חברה בה או בבעלות התאגיד העירוני
- מנכ"ל/מזכיר הרשות, יחד עם היועץ המשפטי של הרשות, ימפה את המשרות הנכנסות לגדר החוק, ויפעל לקיום הוראות החוק לגביהן (ההדגשה במקור- ל.מ.)

---

<sup>2</sup> חוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2011



### 3. הממצאים

#### 3.1. כללי

המועצה מספקת שירותים לתושבים באמצעות עובדי מועצה, עובדי מיקור חוץ ומתנדבים. מניעת עבירות מין היא בשלב קבלת עובד או מתנדב או עובד מיקור חוץ. חשיפה של חסרי ישע הינה במסגרת הפעולות במחלקות השונות בעיקר בתחום החינוך ורווחה. לפיכך, נעשתה בדיקה מדגמית במחלקות משאבי אנוש, חינוך, רווחה ובמרכז נוער תרבות וספורט מועצה אזורית חבל יבנה (להלן: "מתנ"ס"). המתנ"ס הינו תאגיד עירוני.

#### 3.2. קבלת עובד

מחלקת משאבי אנוש הינה אחראית, בין היתר, לקבלת עובדים החל משלב ההחלטה לקלוט עובד. במרכז לעובד יש משרות שבהם המגיש מועמדות נדרש לצרף אישור העדר עבירות מין מאת משטרת ישראל.

1. להלן ממצאי הבדיקה המדגמית בתיקי העובדים:

1.1. אצל העובדים א.כ. - מנהל השפ"ח ומ.ש. - אב בית בביה"ס נועם נמצאו אישורי העדר עבירות מין מאת משטרת ישראל. האישורים שנמצאו בתיקים הם חלק מסט המסמכים שצירפו העובדים הנ"ל בעת הגשת מועמדותם בהתאם לדרישות במרכז. האישורים מופנים למעסיק אחר, כנראה, המעסיק שאצלו עבדו בתקופת הגשת המועמדות לתפקיד.

בתקופת הביקורת התקבל אישור העדר עבירות מין עדכני. האישור מופנה למועצה - **תוקן**.

1.2. אצל העובדים י.ו. - אב בית ביה"ס עמיחי ו.א. - מורה בביה"ס עמיחי, התקבל בתקופת הביקורת אישור העדר עבירות מין. האישור מופנה למוסד החינוכי בהתאם לבקשת מנהל ביה"ס - **תוקן**.

1.3. אצל העובד ש.ש. - אב בית גנ", התקבל בתקופת הביקורת אישור העדר עבירות מין - **תוקן**.

1.4. מעקב אחר תיקון ליקויים, דוח הביקורת 2019-2020 בנושא מחלקת תחבורה בתקופת הביקורת התקבלו אישורים ממשטרת ישראל בגין הנהגים. אישור העדר עבירות מין בגין רכז תחבורה לא התקבל - **תוקן חלקית**.

#### ביקורת מציינת:

א. בהתאם לחוק<sup>3</sup> במידה והמעסיק קלט עובד ללא אישור עליו לפעול ללא דיחוי לקבלת אישור משטרת ישראל תוך 30 ימים מיום ההעסקה. אין להעסיק עובד ללא אישור העדר עבירות מין יותר מ-30 ימים.

ב. נראה שבמשאבי אנוש לא היו מעודכנים בדבר הצורך באישור העדר עבירות מין במשרות שבהם הנושא בתפקיד חשוף לקטינים. - **תוקן**

#### תגובת גזבר המועצה:

מחלקת משאבי אנוש ערה לחובת המועמד לעבודה להביא אישור להעדר עבירות מין ויש לה נוהל מסודר לזה.

#### בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:

נוהל לא התקבל ולכן הביקורת נמנעת מלהתייחס.

ג. אישור עבור רכז תחבורה טרם התקבל. - **יטופל**

#### תגובת גזבר המועצה:

אישור עבור רכז תחבורה יטופל על ידי.

ד. באישורים שהתקבלו נכללים עובדים נוספים. בדיקה שבאישורים שהתקבלו נכללים כל העובדים - לא נעשתה.

<sup>3</sup> חוק למניעת העסקה של עברייני מין במוסדות מסוימים, תשס"א-2011



2. פגיעה בפרטיות

2.1. סעיף 11 בחוק<sup>4</sup> מגדר פגיעה בפרטיות כדלקמן:

"פרסומו של עניין הנוגע לצנעת חיו האישיים של אדם, לרבות עברו המיני, או למצב בריאותו, או להתנהגותו ברשות היחיד."

2.2. האישורים להעדר עבירות מין ממשטרת ישראל התקבלו מחשב השכר ולא ממשאבי אנוש. אישור העדר עבירות מין אין לו השפעה על שכר העובד.

**הביקורת מציינת:**

נראה, שתיק העובד הכולל מסמכים שאין להם השפעה על שכר העובד חשופים בפני חשב השכר.

**תגובת גזבר המועצה:**

מנהל משאבי אנוש עובד במשרה חלקית (רבע משרה) בתפקיד זה וחשב השכר משמש כעוזר משאבי אנוש ולכן המסמכים פתוחים בפניו.

3.3. מסגרות לקטינים

1. מבוא

קטינים מוגדרים ילדים עד גיל 18. רוב הקטינים לומדים במסגרת חינוך רגיל המצויים בתחום שיפוט המועצה ובפיקוחה והם מעונות, גנים ובתי"ס. מחלקת החינוך אחראית על המעונות, גנים, צהרונים בגנים ובתי הספר. ילדי החינוך המיוחד לומדים במוסדות מחוץ לתחום שיפוט המועצה. לפיכך אישור העדר עבירות מין לא נבדק לגבי ילדי החינוך המיוחד. פעולות חוגים, צהרונים בבתי הספר וקייטנות נעשות במסגרת המתנ"ס. השירותים במסגרות השונות ניתנות על ידי עובדי מיקור חוץ, במקרים מסוימים ע"י מתנדבים ובעיקר ע"י עובדי המועצה.

2. מחלקת חינוך

2.1. מעונות היום

במעונות היום נמצאים ילדים עד גיל 3. המעונות נמצאים בישובים השונים. מעונות היום מנוהלים על ידי מיקור חוץ. מבדיקה מדגמית נמצא כדלקמן:

- 2.1.1. מעונות היום הנמצאים בישובים ניר גלים, בן זכאי וגבעת וושינגטון- מנוהלים ע"י תאגיד מ. בסעיף ג1 שבהסכם עם תאגיד מ יש הצהרה והתחייבות בנוגע לעבירות פליליות בהעסקת כוח אדם. מצבת כוח אדם שהתקבלה מורכבת כולה מנשים. יצוין, נספח ג1 שבהסכם, לא התקבל-**תוקן**. הנספח ג1 כולל התייחסות למניעת העסקה של עברייני מין.
- 2.1.2. מעונות היום הנמצאים בישובים בית גמליאל ובני דרום- מעונות היום מנוהלים ע"י התאגיד ע.ה. בהסכם שהתקבל אין התייחסות לעבירות פליליות בהעסקת עובדים. מצבת כוח אדם שהתקבלה מורכבת כולה מנשים.

2.2. גני ילדים וצהרונים בגנים

גני ילדים- הסייעות בגנים הן נשים ולכן אישור העדר עבירות מין לא רלוונטי. בגין אב הבית, העובד ש.ש., התקבל אישור בתקופה המבוקרת- **תוקן**. צהרונים בגנים- הצהרונים מנוהלים ע"י תאגיד נ.פ. בהתאם לטפסים שהתקבלו מקצין ביקור סדיר (להלן: "קב"ס מועצה") האחראי על מעונות היום והצהרונים בגני הילדים, העובדים נדרשים להגיש סט מסמכים לפני תחילת העבודה, אחד המסמכים הינו אישור משטרה- העדר עבירות מין. קבלת רשימת העובדים ובדיקה מדגמית של קבלת אישור העדר עבירות מין- לא נעשתה.

<sup>4</sup> חוק הגנת הפרטיות, תשמ"א-1981



2.3. בתי הספר היסודיים והשירות הפסיכולוגי (להלן: "שפ"ח) מבדיקה מדגמית בבתי"ס היסודיים והשפ"ח נמצא כדלקמן: עובדים - בהתאם לרשימה שהתקבלה בשפ"ח יש שני עובדים והיתר עובדות. אחד העובדים הוא מנהל השפ"ח-ראה לעיל פרק ב- קבלת עובדים סעיף 1.1. התקבל בגינם אישור בתקופת הביקורת-

**תוקן.**

עובדים בבית"ס עמיחי- התקבל אישור בתקופת הביקורת. האישור התקבל לבקשת מנהל בית הספר. האישור מתאריך 17/11/2020. בדיקה שהאישור כולל את כל עובדי המוסד- לא נעשתה. העובדים בבית הספר נועם - בתיק העובד בתפקיד אב הבית, קוד עובד מ.ש. נמצא אישור. האישור מתאריך 30/8/2017. הבקשה לאישור הוגשה על ידי קב"ט ביטחון ובטיחות בשעת חירום. לפיכך, נראה שמנהל בית הספר נועם לא עודכן בדבר נחיצות אישור העדר עבירות מין בגין עובדים במוסדו. מתנדבים- הובהר לביקורת שהשנה, שהינה שנת נגיף הקורונה, אין מתנדבים.

2.4. אבטחת מוסדות חינוך

אבטחת מוסדות חינוך הינה באחריותו של קב"ט ביטחון ובטיחות בחירום. המאבטחים הם עובדי חברת ג. קב"ט ביטחון ובטיחות בחירום קיבל מחברת ג. אישור העדר עבירות מין של כל עובדי החברה. הובהר לביקורת שהרשימה באישור כוללת את המאבטחים במוסדות המועצה וכן הרשימה מתקבלת לפני תחילת שנת לימודים שכן בהתאם לאוגדן<sup>5</sup> תוקף האישור שנה מיום הינתנו.

2.5. צהרונים בבית"ס וחוגים

2.5.1. פעילויות תרבות וספורט ניתנים על ידי המתנ"ס לתושבים שהינם בגילאים שונים החל מקטינים ועד גמלאים. בתקופת הלימודים המתנ"ס מספק צהרונים לילדי ביה"ס וחוגים ואלו בתקופת החופש הוא מספק שירותי קייטנה. השירותים השונים ניתנים על ידי מיקור חוץ. במתנ"ס נהלים לקבלת עובד, מתנדב ומדריכים (להלן: "מיקור חוץ"). הנהלים כוללים טפסים. בנהלים או בטפסים יש צורך בצירוף אישור העדר עבירות מין. מבדיקה מדגמית שמית של עובדים, מתנדבים ומיקור חוץ נמצא:

שם	סיווג	התקבל אישור	תאריך האישור
ט.נ.	עובד	כן	27/1/2021-תוקן
ט.ד.	עובד	כן	27/1/2020
י.א.	עובד	כן	27/1/2020
מ.נ.ל.	עובד	כן	27/1/2020
ט.ב.	מיקור חוץ	כן	27/1/2020
ת.ג.	מיקור חוץ	לא	לא רלוונטי- סיים עבודתו
ד.צ.	מתנדב	כן	19/1/2021- תוקן
ב.מ.	מתנדב	כן	19/1/2021- תוקן
ב.י.	מתנדב	כן/	6/7/2020

הובהר לביקורת שכל רכז אחראי על קבלת העובדים לתחום שלו וכן הריאיון מתבצע על ידי הרכז ומנהל המתנ"ס, קליטת העובד מתבצע על ידי מנהל הכספים וכוח אדם על פי נוהל מסודר.

<sup>5</sup> אוגדן הנחיות מערך אבטחה מוסדות חינוך, חטיבת אבטחה ורישוי משטרת ישראל, יוני 2018



2.5.2. במסגרת פעילות מחלקת רווחה יש מתנדבים חונכים - העובד האחראי על סטודנטים חונכים הינו עובד המתנ"ס. המתנדבים חונכים הם: מ.ג., א.מ., ש.ג. - **תוקן**.

**הביקורת מציינת:**

א. לגבי מעונות היום, בהסכם עם תאגיד ע.ה. אין התייחסות לעבירות פליליות לעניין העסקת עובדים ב. לגבי צהרונים בגנים לא התקבלה רשימת עובדי מיקור חוץ. לפיכך, בדיקה מדגמית של אישור העדר עבירות מין בהתאם- לא נעשתה

ג. לגבי ביה"ס עמיחי, בדיקה שבאישור שהתקבל נכללים כל עובדי המוסד- לא נעשתה

ד. לגבי מנהל ביה"ס נועם, נראה, שלא עודכן בדבר נחיצות אישור העדר עבירות מין לגבי עובדי המוסד

ה. נראה, שמנהל ביה"ס עמיחי לא עודכן בדבר נחיצות קבלת אישור העדר עבירות מין בגין עובדים-

**תוקן**

ו. מתנדבים, השנה אין מתנדבים עקב נגיף הקורונה. לפיכך, הנושא לא נבדק. ז. לגבי המתנ"ס:

1.ז. קהל היעד העיקרי של המתנ"ס הוא קטינים ולכן יש חשיבות גבוהה ביותר לבצע את כל הנהלים והפעולות שמטרתן להבטיח את שלומם, ביטחונם ובריאותם של המשתתפים בפעילויות השונות במסגרת המתנ"ס.

2.ז. במועד קבלת עובד אין הקפדה על קבלת אישור העדר עבירות מין ממשטרת ישראל-**טופל**

3.ז. בגין המתנדב ב.י. לא התקבל אישור העדר עבירות מין- **תוקן**

4.ז. בגין סטודנטים חונכים, לא התקבל אישור העדר עבירות מין- **תוקן**

**תגובת מנהל המתנ"ס:**

הנוהל קליטת עובד הועבר לכל הרכזים במתנ"ס העשויים לקלוט עובדים במסגרת עבודתם וכן למנהל כח אדם וכספים.

**תגובת גזבר המועצה:**

מורי תיכון- יועבר למנהלנית התיכון תקנון על חובתה לדאוג לאישורים אלו עם קבלת מורים ומדריכים.



3.4. מסגרות לבעלי מוגבלות שכלית או התפתחותית  
1. מבוא

מחלקת הרווחה מתוקף חוק מספקת שירותי רווחה לתושבי הרשות המקומית. עובדי המחלקה נותנים מענה לצרכים המועלים על ידי יחידים, משפחות וקבוצות הנמצאים מסיבות שונות במצב קושי, זמני או קבוע על רקע עוני או קשיים במערכת המשפחתית, נכות, פיגור או מסיבות אחרות וזקוקים לסיוע חיצוני. הפנייה למחלקת הרווחה ברוב המקרים היא וולונטרית. למעט, במקרים מסוימים, בהם האוכלוסייה מקבלת השירות נחשבת ע"פ החוק כחסרת ישע כגון קטינים, אנשים הלוקים בפיגור.

2. מחלקת רווחה מספקת שירותים באמצעות:

2.1. עובדים- המחלקה מורכבת מעובדות ולכן אישור העדר עבירות מין אינו רלוונטי.

2.2. מיקור חוץ- ניתנים במסגרת תוכנית נתבים. הובהר לביקורת שאחד העובדים במסגרת התוכנית הינו תרפיסט. התקבל אישור בגין התרפיסט. האישור הושג בתקופת הביקורת- **תוקן** האישור הושג על ידי מנהל מחלקת רווחה. כלומר, אין גורם מרכז להשגת האישורים מאת משטרת ישראל.

2.3. מתנדבים:

2.3.1. במחלקה אחד העובדים הינו רכז מתנדבים. הרכז בחופשת לידה ולכן לא נבדקו תיקים. הובהר לביקורת שיש נוהל מתנדבים בחירום וכן לגבי מתנדבים בשעת חירום אין רלוונטיות לעניין אישור העדר עבירות מין שכן המתנדבים אינם באים במגע עם חסרי ישע. נוהל בשגרה לא קיים- **תוקן**

2.3.2. מתנדבים חונכים - העובד האחראי על סטודנטים חונכים הינו עובד המתנ"ס. אישור העדר עבירות מין של אותם מתנדבים, לא התקבל- **תוקן**

**הביקורת מציינת:**

א. נראה, שמנהל המחלקה לא היה מעודכן בצורך באישור העדר עבירות מין לגבי עובד טרם ההעסקה או בתוך 30 ימים מיום ההעסקה.

ב. נראה, שלא קיים נוהל המתייחס להשגת אישור העדר עבירות מין המתייחס לעובדים, מתנדבים, ומיקור חוץ- **תוקן**

ג. עקב חופשת לידה של רכז מתנדבים במחלקת הרווחה, בדיקת תיקי מתנדבים – לא נעשתה

ד. אישור העדר עבירות מין עבור סטודנטים חונכים המטופל ע"י עובד מתנ"ס, לא התקבל- **תוקן**

**תגובת מנהל מחלקת רווחה:**

בעקבות הביקורת עלה כי יש לבנות נוהל מחלקתי המנחה חובת קבלת אישור העדר עבירות מין לגבי כל עובד ומתנדב המועסק על ידינו בקרב קטינים וחסרי ישע. לפיכך, הוכן נוהל מחלקתי ונוהל קב"ט הכול את הטפסים הרלוונטיים.

**הביקורת ממליצה:**

א. גזבר המועצה ומנהל משאבי אנוש יחד עם יועמ"ש המועצה ימפו את המשרות הנכנסות לגדר החוק. המיפוי יתייחס לוועדים מקומיים.

ב. ימונה גורם שיהיה אחראי ליישום הוראות החוק. בשל החשש מפגיעה בפרטיות העובד, הממונה על הטרדות מיניות במועצה יהא האחראי ליישום הוראות החוק.

ג. לבנות נוהל העסקת עובדים, מתנדבים ומיקור חוץ. הנוהל יתייחס החל משלב שלפני קליטת עובד, מתנדב ומיקור חוץ וכן לתקופת תוקף האישור.



## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

- ד. הנוהל יועבר לכל המחלקות ומוסדות חינוך ויוצא תאגידים עירוניים ומעין-עירוניים. הוצאת הנוהל לתאגידים עירוניים ומעין עירוניים יעשה בתיאום יועמ"ש המועצה.
- ה. לידע את מנהל ביה"ס נועם בהוראות החוק.
- ו. להוציא נוהל לוועדים מקומיים, במסגרת האצלת סמכות, במידה והוועדים המקומיים מפעילים מסגרת או מקיימים פעילות לחסרי ישע.
- ז. על המועצה מתוקף חובתה המוסרית ודאגתה לשלום חסרי הישע, במסגרת האצלת סמכויותיה לוועדים המקומיים, לוודא שהוועדים המקומיים מודעים להוראות החוק ולכן מומלץ שהמועצה תוציא נוהל בנושא.



## עיקר הממצאים וההמלצות

### 1. עיקר הממצאים

התמצית מתייחסת לממצאים שטרם תוקנו או טופלו או יטופלו. להלן תמצית הממצאים:

1. מעונות יום- בהסכם עם תאגיד ע.ה. אין התייחסות לעבירות פליליות לעניין העסקת עובדים
2. מנהל ביה"ס נועם לא עודכן בדבר נחיצות אישור העדר עבירות מין לגבי עובדים
3. עובדי מועצה וביה"ס עמיחי, בדיקה שבאישורים נכללים כל העובדים, לא נעשתה
4. צהרונים בגנים- עקב אי קבלת רשימת עובדי מיקור חוץ, בדיקה מדגמית של אישור העדר עבירות מין, לא נעשתה.
5. עקב נגיף הקורונה, בתקופה המבוקרת, לא היו מתנדבים במחלקת חינוך. וכן, במחלקת רווחה עקב הימצאות האחראי בחופשת לידה, בדיקה לגבי מתנדבים במסגרת מחלקת חינוך ורווחה, לא נעשתה.

### 2. עיקר ההמלצות

1. גזבר המועצה ומנהל משאבי אנוש יחד עם יועמ"ש המועצה ימפו את המשרות הנכנסות לגדר החוק. המיפוי יתייחס גם לוועדים מקומיים.
  2. ימונה גורם שיהיה אחראי ליישום הוראות החוק. בשל החשש מפגיעה בפרטיות העובד, הממונה על הטרדות מיניות במועצה יהא האחראי ליישום הוראות החוק.
  3. לבנות נוהל העסקת עובדים, מתנדבים ומיקור חוץ. הנוהל יתייחס החל משלב שלפני קליטת עובד, מתנדב ומיקור חוץ. וכן, לתקופת תוקף האישור.
  4. הנוהל יועבר לכל המחלקות, מוסדות חינוך ויוצא לתאגידים עירוניים ומעין-עירוניים הוצאת הנוהל לתאגידים עירוניים ומעין עירוניים יעשה בתיאום יועמ"ש המועצה.
  5. לידע את מנהל ביה"ס נועם בהוראות החוק.
  6. להוציא נוהל לוועדים מקומיים, במסגרת האצלת סמכות, במידה והוועדים המקומיים מפעילים מסגרת או מקיימים פעילות לחסרי ישע.
- על המועצה מתוקף חובתה המוסרית ודאגתה לשלום חסרי הישע, במסגרת האצלת סמכויותיה לוועדים המקומיים, לוודא שהוועדים המקומיים מודעים להוראות החוק ולכן מומלץ שהמועצה תוציא נוהל בנושא לידע את הוועדים המקומיים בהוראות החוק ולהעביר להם הנוהל.



דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

דוח מספר 2- מעקב חוקי עזר



**דין וחשבון על  
מעקב- חוקי עזר**

**מבוא**

בשנת 2014 נעשתה ביקורת בנושא חוקי עזר. דוח מעקב בנושא חוקי עזר נקבע במסגרת הביקורת הרב שנתית.

חוקי עזר הינם חוקים שמתקינה הרשות המקומית מכוח סמכותה<sup>6</sup> כדי למלא את תפקידה ולפעול לפי סמכויותיה להסדיר את דרכי הפעולה של המחלקות השונות במתן שירותים לתושבים. חוקי העזר מאפשרים בין היתר, לרשות המקומית להטיל תשלומים שונים- היטלים, אגרות, דמי השתתפות ותשלומי הוצאות, כדי לממן פעולות לרווחת התושבים.

חוק עזר הינו חוק התקף בתחומה של רשות מקומית מסוימת במדינת ישראל. חוק העזר חייב להיות מאושר על ידי מועצת הרשות המקומית ולא להידחות על ידי שר הפנים. במקרים מסוימים נדרש אישור של משרד ממשלתי נוסף על מנת שחוק העזר ייכנס לתוקף.

**מטרת הביקורת**

- א. מעקב אחר תיקון ליקויים.  
דוח הביקורת לשנת 2014 בחן את חוקי העזר הקיימים של המועצה האזורית חבל יבנה (להלן: "המועצה"). הדוח בחן את הרלוונטיות של חוקי העזר הקיימים בהתאם לשינויים שחלו בחקיקה ראשית ולצרכים המוניציפאליים שהתפתחו במהלך השנים.  
ב. פרסום חוקי העזר

הביקורת נעשתה בחודשים ינואר פברואר 2021

<sup>6</sup> פקודת המועצות המקומיות (נוסח חדש) סעיפים 14 ו- 22



## הממצאים

### 1. מעקב

- בחינת יישום המלצות דוח הביקורת הפנימית לשנת 2014 בנושא חוקי עזר.  
1.1. להלן התייחסות לחוקי עזר שהומלץ לבחון מחדש ביטול, עדכון א הכללה בחוק עזר חדש:  
א.1. הממצא בשנת 2014- הוצאות אשפה, תשכ"ד-1964  
א.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק עזר צו ( עבירות קנס) תש"פ-2019 כולל עדכון סעיפי העונשין בחוק עזר הוצאות אשפה.  
חוק עזר צו עבירות קנס טרם אושר ע"י משרד הפנים.  
חוק העזר צו עבירות קנס תש"פ-2019 חל על חוקי העזר הבאים:  
- הוצאות אשפה, תשכ"ד-1964  
- רישיונות לרוכלים והפיקוח עליהם, תשמ"ח-1988  
- מודעות ושלטים, תשנ"ג-1992  
- איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון, תש"פ-2019  
- העמדת רכב וחנייתו, תשע"ו-2015.

### לפיכך, חוק עזר הוצאות אשפה. תשכ"ד-1964 - בטיפול

- ב.1. הממצא בשנת 2014- מפגעי תברואה, תשכ"ד-1964  
ב.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
חוק העזר כולל ביטול של מספר חוקי עזר, כאמור מטה וכן את חוקי העזר הבאים:  
- החזקת מקלטים, תשל"ו-1975  
- קביעת לוחיות מספר בבניינים, תשכ"א-1961

### וכן חוק עזר מפגעי תברואה, תשכ"ד-1964 - בוצע

- ג.1. הממצא בשנת 2014- שמירת איכות הסביבה, תשמ"ט-1989  
ג.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
ביטול חוק עזר שמירת איכות הסביבה, תשמ"ט-1989 - בוצע

- ד.1. הממצא בשנת 2014- הסדרת השמירה, תשל"ז-1977  
ד.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
מליאת המועצה אישרה בתאריך 24/3/2015 חוק עזר ( הסדרת השמירה) תשע"ה-2015.  
הסתבר שהוחלט להפסיק ההליך בחוק העזר בשל הפרשי תשלום בין התושבים.  
ביטול, עדכון או הכללת חוק עזר הסדרת השמירה תשל"ז-1977 – לא בוצע  
**הביקורת מציינת:**  
לא תוקן עקב אי מציאת הנוסחה לתשלום אחיד מהתושבים.  
**תגובת גזבר המועצה:**  
בהתייחס לטענה שחוק העזר לא תוקן עקב אי מציאת נוסחה לתשלום אחיד. אין חובה להטיל תשלום כזה ואם לא נמצאה הדרך, בוודאי שעדיף לא לחוקק חוק עזר.  
**הביקורת ממליצה:**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן במידה ואינו בר יישום, על המועצה לבטלו.



## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

- ה.1. הממצא משנת 2014- מניעת נדידה של חול מנכס לרחוב, תשכ"ד-1964  
ה.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
ביטול חוק עזר מניעת נדידה של חול מנכס לרחוב, תשכ"ד-1964 - **בוצע**
- ו.1. הממצא משנת 2014- הדברת מזיקים, תשכ"ו-1966  
ו.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
ביטול חוק עזר הדברת מזיקים, תשכ"ו-1966 - **בוצע**
- ז.1. הממצא בשנת 2014- החזקת בעלי חיים, תשמ"א-1981  
ז.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
הובהר שרישיון לחיות אקזוטיות מטופל ברמה הארצית ולכן אין כמעט רלוונטיות לחוק עזר בעלי חיים של המועצה. ולכן, בשלב זה מוצע למועצה שלא לקדם חוק עזר הקשור לבעלי חיים.  
ביטול חוק עזר החזקת בעלי חיים, תשמ"א-1981 - **לא בוצע**  
**הביקורת מציינת:**  
חוק העזר לא בוטל  
**תגובת גזבר המועצה:**  
ניתן לבטל את החוק. אם המועצה מעוניינת בכך ישלח נוסח ביטול. הביטול הוא פורמלי בלבד. בפועל פועלים לפי חקיקה ראשית. לכן לא מדובר בליקוי, בהיותו נעדר השלכה מעשית.  
**הביקורת ממליצה:**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.
- ח.1. הממצא בשנת 2014- החזקת בעלי חיים, תשמ"ט-1989  
ח.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
כאמור, רישיון לחיות אקזוטיות מטופל ברמה הארצית ולכן אין כמעט רלוונטיות לחוק עזר בעלי חיים של המועצה. וכן, הופסק קידום חוק עזר ( פיקוח על בעלי חיים) תשע"ה-2014 הכולל ביטול חוק עזר זה- החזקת בעלי חיים תשמ"ט-1989  
ביטול חוק עזר החזקת בעלי חיים תשמ"ט-1989 - **לא בוצע**  
**הביקורת מציינת:**  
חוק העזר לא בוטל  
**תגובת גזבר המועצה:**  
ניתן לבטל את החוק. אם המועצה מעוניינת בכך ישלח נוסח ביטול. הביטול הוא פורמלי בלבד. בפועל פועלים לפי חקיקה ראשית. לכן לא מדובר בליקוי, בהיותו נעדר השלכה מעשית.  
**הביקורת ממליצה:**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.



- ה.1. הממצא משנת 2014- מניעת נדידה של חול מנכס לרחוב, תשכ"ד-1964  
ה.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
ביטול חוק עזר מניעת נדידה של חול מנכס לרחוב, תשכ"ד-1964 - **בוצע**
- ו.1. הממצא משנת 2014- הדברת מזיקים, תשכ"ו-1966  
ו.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.  
ביטול חוק עזר הדברת מזיקים, תשכ"ו-1966 - **בוצע**
- ז.1. הממצא בשנת 2014- החזקת בעלי חיים, תשמ"א-1981  
ז.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
הובהר שרישיון לחיות אקזוטיות מטופל ברמה הארצית ולכן אין כמעט רלוונטיות לחוק עזר בעלי חיים של המועצה. ולכן, בשלב זה מוצע למועצה שלא לקדם חוק עזר הקשור לבעלי חיים.  
ביטול חוק עזר החזקת בעלי חיים, תשמ"א-1981 - **לא בוצע**  
**הביקורת מציינת:**  
חוק העזר לא בוטל  
**תגובת גזבר המועצה:**  
ניתן לבטל את החוק. אם המועצה מעוניינת בכך ישלח נוסח ביטול. הביטול הוא פורמלי בלבד. בפועל פועלים לפי חקיקה ראשית. לכן לא מדובר בליקוי, בהיותו נעדר השלכה מעשית.  
**הביקורת ממליצה**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.
- ח.1. הממצא בשנת 2014- החזקת בעלי חיים, תשמ"ט-1989  
ח.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
כאמור, רישיון לחיות אקזוטיות מטופל ברמה הארצית ולכן אין כמעט רלוונטיות לחוק עזר בעלי חיים של המועצה. וכן, הופסק קידום חוק עזר ( פיקוח על בעלי חיים) תשע"ה-2014 הכולל ביטול חוק עזר זה- החזקת בעלי חיים תשמ"ט-1989  
ביטול חוק עזר החזקת בעלי חיים תשמ"ט-1989 - **לא בוצע**  
**הביקורת מציינת:**  
חוק העזר לא בוטל  
**תגובת גזבר המועצה:**  
ניתן לבטל את החוק. אם המועצה מעוניינת בכך ישלח נוסח ביטול. הביטול הוא פורמלי בלבד. בפועל פועלים לפי חקיקה ראשית. לכן לא מדובר בליקוי, בהיותו נעדר השלכה מעשית.  
**הביקורת ממליצה:**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.



ט.1. הממצא בשנת 2014- פיקוח על כלבים, תשי"ז-1957

ט.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:

הופסק קידום חוק עזר (פיקוח על בעלי חיים) תשע"ה-2014 הכולל ביטול חוק עזר פיקוח על כלבים. הטיפול בכלבים נעשה בהתאם לחקיקה ראשית וכן בהתאם להנחיה של משרד הפנים מתאריך 7 ביוני 2005 אין להתקין או לתקן חוק עזר בדבר פיקוח על כלבים.

ביטול חוק עזר פיקוח על כלבים, תשי"ז-1957 - **לא בוצע**

**הביקורת מציינת:**

חוק העזר לא בוטל

**תגובת גזבר המועצה:**

ניתן לבטל את החוק. אם המועצה מעוניינת בכך ישלח נוסח ביטול. הביטול הוא פורמלי בלבד. בפועל פועלים לפי חקיקה ראשית. לכן לא מדובר בליקוי. חוק העזר הוא בכל מקרה אות מתה.

**הביקורת ממליצה:**

חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.

י.1. הממצא בשנת 2014- צעצועים מסוכנים, תשכ"ב-1962

י.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:

חוק העזר בוטל בתאריך 1/6/2020 במסגרת התקנת חוק העזר איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון תש"פ-2019.

ביטול חוק עזר צעצועים מסוכנים תשכ"ב-1962 - **בוצע**

יא.1. הממצא בשנת 2014- חזירים ובשר חזיר- עונשין, תשי"ט-1959

יא.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:

בחוק העזר צו (עבירות קנס) (תיקון) תש"פ-2019, אינו כולל עדכון סעיפי העונשין של חוק עזר זה.

עדכון סעיפי העונשין בחוק העזר חזירים ובשר חזיר-עונשין, תשי"ט-1959 - **לא בוצע**

**הביקורת מציינת:**

עדכון סעיפי העונשין בחוק העזר, לא נעשה.

**תגובת גזבר המועצה**

לא נמצא לנכון להכליל את סעיפי העונשין בחוק עזר צו עבירות קנס תש"פ-2019. ככל שלא נתקלנו במקרים כאלו בפועל הרי שאין לכך השלכה מעשית. קיים סעיף עונשין בחוק עצמו.

**בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:**

בהנחיה<sup>7</sup> על הרשות המקומית לבחון את תעריפי האגרות וההיטלים בתום חמש שנים לכל היותר מאז העדכון האחרון, ובמידת הצורך- לעדכנם ולתקנם על ידי הגשת תיקון לחוק העזר.

יב.1. הממצא בשנת 2014- רישיונות לרוכלים ופיקוח עליהם, תשמ"ח-1988

יב.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:

חוק עזר צו (עבירות קנס) תש"פ-2019 כולל עדכון סעיפי העונשין שבחוק עזר זה. חוק עזר עבירות קנס טרם אושר ע"י שר הפנים.

עדכון סעיפי עונשין בחוק עזר רישיונות לרוכלים ופיקוח עליהם, תשמ"ח-1988 - **בטיפול**

<sup>7</sup> חוזר מנכ"ל משרד הפנים 3/2006, הנחיות לעניין חוקי עזר



י.ג.1. הממצא בשנת 2014- רישיונות לאופניים, תשי"ח-1958  
י.ג.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
מחודש יולי 2019 בתוקף חקיקה ראשית לגבי רכיבה על אופניים חשמליים וקורקינטים.  
ביטול חוק עזר רישיונות לאופניים, תשי"ח-1958- לא בוצע  
**הביקורת מציינת:**  
חוק העזר לא בוטל  
**תגובת גזבר המועצה:**  
חוק זה אינו רלוונטי וניתן לבטלו. ניתן לאכוף רכיבה על אופניים וקורקינטים באמצעות תקנות התעבורה.  
**הביקורת ממליצה:**  
חוק עזר הוא דבר חקיקה לכל דבר ולכן חוק העזר של המועצה צריך שיהיה בר יישום. לפיכך, למען הסדר הטוב, לשלוח נוסח ביטול.

י.ד.1. הממצא בשנת 2014- מס מעסיקים מקומי, תשכ"א-1960  
י.ד.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
חוק העזר אינו מופיע באתר משרד הפנים. יתכן ובוטל, לא ברור.  
**הביקורת מציינת:**  
לא ברור אם חוק העזר מס מעסיקים מקומי, תשכ"א-1960 בוטל.  
**תגובת גזבר המועצה:**  
לא ידוע על מה מדובר  
**הביקורת ממליצה:**  
לבצע בירור בקשר לחוק העזר מול משרדי- המשפטים והפנים.

1.2. א. הממצא בשנת 2014- סלילת רחובות תש"ל-1970  
רצוי לבצע שינויים בחוק עזר זה וזאת לאחר בחינת הנוהל שבאתר משרד הפנים משום שחוק עזר זה סותר את מדיניות משרד הפנים  
ב. מעקב אחר תיקון ליקויים:  
ביצוע שינויים בחוק העזר- לא בוצע  
**תגובת גזבר המועצה:**  
חוק העזר סלילת רחובות תש"ל-1970, בהכנת תחשיב.  
**בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:**  
חוק העזר סלילת רחובות תש"ל-1970- בטיפול



1.3. להלן רשימת חוקי עזר שהומלץ להתקין:

<u>מעקב אחר תיקון ליקויים 2021</u>		<u>הממצא 2014</u>
<u>הבהרה</u>	<u>הממצא</u>	<u>לפי שם חוק העזר</u>
אושר חוק עזר (פניו פסולת) תש"פ-2019. חוק עזר זה נכלל בילקוט הפרסומים ברשומה שמספרה 1064 מתאריך 29/12/2020	בוצע	מיחזור פסולת
	לא בוצע	תעודות אישור
אושר חוק עזר (העמדת רכב וחנייתו) תשע"ו-2015	בוצע	חניה

#### תגובת גזבר המועצה:

חוק עזר תעודות אישור: אין תיעוד על טיפול בחוק אצלנו. אם המועצה מעוניינת באחד, ניתן לבצע, יחד עם זאת אין בכך כל חובה.

2. חוקי עזר נוספים

משנת 2014 אושרו חוקי עזר נוספים כדלקמן:

א. הריסת מבנים מסוכנים תשע"ה-2015

ב. הסמכת פקח לפי חוק הרשויות המקומיות (אכיפה סביבתית-סמכויות פקחים) תשס"ח-2008

נכלל בילקוט הפרסומים ברשומה שמספרה 7823 מתאריך 3 ביוני 2018

ג. הסמכת פקח לפי חוק העבירות המינהליות תשמ"ו-1985 נכלל בילקוט פרסומים ברשומה שמספרה 7854 מתאריך 26 ביוני 2018.

3. חוק עזר שילוט

חוק עזר שילוט תשע"ד-2014 הוכן אך נמצא שלא הוחל בתהליך חקיקתו ע"י מליאת המועצה והשרים.

חוק עזר זה, שילוט, כולל ביטול חוק העזר הישן הנקרא מודעות ושלטים 1992. ואילו חוק עזר צו עבירות קנס, אשר טרם אושר ע"י שר הפנים, כולל סעיפים מחוק העזר מודעות ושלטים. בהתאם להוראה של משרד הפנים מתאריך 7 ביוני 2005 חוק עזר שהוחזר לרשות המקומית לתיקון ובמהלך שנה ומעלה, הרשות המקומית לא הגיבה, חוק העזר יימחק ממאגר חוקי העזר הנמצאים בטיפול משרד הפנים. כדי לחדש הטיפול בחוק העזר יש צורך להגישו שוב מחדש.

#### תגובת גזבר המועצה:

האזכור האחרון שנמצא לקידום של חוק העזר הוא משנת 2015, בו עו"ד מטעמנו ועו"ד מטעם משרד המשפטים דנו על הערות בגינו. ייבדק אם יש לנו ענין לקדם חוק שכזה, במידה וכן יש להתחיל מחדש את התהליך משום שהחוק עזר התיישן.



4. פרסום חוקי עזר

4.1. מתודולוגיה

א. חוק חופש המידע, התשנ"ח-1998, סעיף 6(ג) קובע:

" רשות מקומית תעמיד לעיון הציבור את חוקי העזר שלה."

ב. בתקנות חופש המידע, התשנ"ט-1999,

ב.1. תקנה 4 כתוב:

" רשות מקומית תעמיד לרשות הציבור את ... חוקי העזר שלה, בנוסחם המעודכן-

(1). במשרדי הרשות המקומית;

(2). בספרייה ציבורית בתחום אותה רשות."

ב.2. תקנה 6(16) כתוב:

" דין וחשבון שנתי של רשות ציבורית יכלול:

...

(16). ברשויות מקומיות- המקומות והמועדים שבהם ניתן לעיין בחוקי העזר שלה."

4.2. הממצאים

חוקי העזר של המועצה מפורסמים באתר המועצה ( להלן: " אתר"). מבדיקה נמצא שחוקי העזר

המפורסמים באתר אינם מעודכנים. מבין חוקי העזר שבאתר מצויים חוקי עזר שבוטלו וכן לא

מצויים חוקי עזר חדשים. להלן דוגמאות לחוקי עזר שבוטלו וחדשים:

א. חוק עזר שבוטל ועדיין מפורסם באתר:

- קביעת לוחיות מספר בבניינים תשכ"א-1961

- הדברת מזיקים תשכ"ו-1966

ב. חוק עזר חדש ואינו מפורסם באתר:

- הריסת מבנים מסוכנים תשע"ה-2015

- הסמכת פקח לפי חוק הרשויות המקומיות (אכיפה סביבתית-סמכויות פקחים) תשס"ח-

2008. פורסם בילקוט הפרסומים בתאריך 3 ביוני 2018.

ג. בדיקת העמדת חוקי העזר בספרייה הציבורית בתחום הרשות, לא נבדק

ד. בדיקה שדין וחשבון השנתי של המועצה המתפרסם כולל מידע לגבי מקום ומועד שבו ניתן

לעיין בחוקי העזר, לא נבדק.

**הביקורת ממליצה:**

לעדכן את אתר המועצה בחוקי עזר ברי- תוקף.



## עיקר הממצאים וההמלצות

1. משנת 2014 המועצה התקינה חוקי עזר חדשים, עדכנה וביטלה ישנים כדלקמן:
  - א.1. חוקי עזר חדשים שהותקנו:
    - איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון, תש"פ-2019
    - העמדת רכב וחנייתו, תשע"ו-2015
    - פינוי פסולת, תש"פ-2019
    - הריסת מבנים מסוכנים תשע"ה-2015
    - הסמכת פקח לפי חוק הרשויות המקומיות (אכיפה סביבתית-סמכויות פקח) תשס"ח-2008, ביוני 2018
    - הסמכת פקח לפי חוק העבירות המינהליות תשמ"ו-1985, ביוני 2018
  - א.2. חוק עזר חדש הנמצא בטיפול:
    - צו (עבירות קנס) תש"פ-2019
  - א.3. חוק עזר חדש שייבדק:
    - חוק עזר שילוט תשע"ד-2014. הובהר שהאזכור האחרון שנמצא לחוק העזר הוא משנת 2015 ולכן ייבדק (סעיף 3.3)
  - ב. חוקי עזר שבוטלו:
    - מפגעי תברואה תשכ"ד-1964
    - החזקת מקלטים תשל"ו-1975
    - קביעת לוחיות מספר בבניינים תשכ"א-1961
    - שמירת איכות הסביבה תשמ"ט-1989
    - מניעת נדידה של חול מנכס לרחוב תשכ"ד-1964
    - הדברת מזיקים תשכ"א-1966
    - צעצועים מסוכנים תשכ"ב-1962
  - ג. חוקי עזר הנמצאים בטיפול במסגרת חוק עזר צו (עבירות קנס) תש"פ-2019:
    - הוצאת אשפה תשכ"ד-1964
    - רישיונות לרכלים ופיקוח עליהם תשמ"ח-1988
    - מודעות ושלטים תשנ"ג-1992
    - איכות הסביבה, מניעת מפגעים ושמירת הסדר והניקיון, תש"פ-2019
    - העמדת רכב וחנייתו תשע"ו-2015
    - סלילת רחובות תשל"ל-1970
2. חוקי עזר שרצוי לשלוח נוסח ביטול משום שאינם ברי יישום. וכן, המועצה פועלת ע"פ חקיקה ראשית:
  - החזקת בעלי חיים תשמ"א-1981
  - החזקת בעלי חיים תשמ"ט-1989
  - פיקוח על כלבים תשי"ז-1957
  - רישיונות לאופניים תשי"ח-1958



## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

3. חוק עזר שרצוי לשלוח נוסח ביטול במידה ואינו בר יישום:  
- הסדרת השמירה תשל"ז-1977

4. חוק עזר שאינו מצוי באתר משרד הפנים, רצוי לבצע בגינו בירור מול משרד-י משפטים והפנים:  
- מס מעסיקים מקומי, תשכ"א-1960

5. פרסום חוקי עזר  
הממצא- באתר המועצה מצויים חוקי עזר שבוטלו ואינם מצויים חוקי עזר חדשים.  
המלצה- לעדכן את אתר המועצה בחוקי עזר שבתוקף.



דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

דוח מספר 3- מעקב רכש, מלאי ואינוונטר



**דין וחשבון על  
מעקב- רכש מלאי ואינוונטר**

**מבוא**

בשנת 2014 נעשתה ביקורת בנושא רכש, מלאי ואינוונטר. דוח מעקב בנושא נקבע במסגרת הביקורת הרב שנתית.

סעיף 80א בצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) תשי"ח-1958 (להלן: "הצו") כתוב: " המועצה תסדיר את קניוניה, את ניהול המחסנים ואת רישום וניהול הטובין בהתאם להוראות שבתוספת הרביעית."

התוספת הרביעית לצו מתייחסת לרכישות הפטורות ממכרז זוטא ומכרז פומבי. הסכום הפטור ממכרז נקבע בתוספת השנייה לצו.

בתוספת הרביעית לצו<sup>8</sup> טובין מוגדר כמיטלטלין בבעלות המועצה או שנמסרו לה דרך שכירות, השאלה או רישיון לרבות כאלה שנתרמו או שנרכשו מכספי תרומה.  
מבין הטובין קיימים שני סוגי סחורות והם מצאי (להלן: "אינוונטר") ומלאי.  
אינוונטר<sup>9</sup> מוגדר כטובין בר קיימא שאינו מאוחסן במחסן המועצה.  
מלאי<sup>10</sup> מוגדר כטובין המצויים במחסן של המועצה.  
הטובין משמש את היחידות השונות ברשות בהתאם לצרכים השוטפים, החריגים והחד פעמיים.

רכש, מלאי ואינוונטר הנעשה באופן תקין בעל חשיבות רבה לתוצאות הפעילות העסקית של הארגון.

**מטרת הביקורת:**

לבצע מעקב אחר תיקון ליקויים הקשורים לרכש, מלאי ואינוונטר.

בשנת 2019 הוקמה מחלקת רכש, דוח בנושא יוגש בנפרד.

<sup>8</sup> צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) תשי"ח-1958

<sup>9</sup> שם

<sup>10</sup> שם



## הממצאים

### פרק א- רכש

מעקב אחר תיקון ליקויים נעשה בנושאים הקשורים לרכש הנעשה במועצה ובאמצעותה. נושאים הקשורים לתשלומים לא נבדקו.

1. כינון ועדת רכש ובלאי

1.1. הממצא בשנת 2014- המועצה לא כוננה וועדת רכש ובלאי

1.2. מעקב אחר תיקון ליקויים:

כינון ועדת רכש ובלאי- בהתאם לפרוטוקול מליאה מתאריך 29 באוקטובר 2019 המועצה כוננה

ועדת רכש בלבד. ועדת בלאי לא כוננה- **בוצע חלקית**

#### הביקורת מציינת:

המועצה כוננה ועדת רכש אבל לא וועדת בלאי. מתפקידי וועדת בלאי להחליט על נקיטת פעולות

להשוואה בין נתוני ספירת המלאי לבין הרשום בפנקסי הטובין וייעוד טובין שנמצאו בלתי ראויים

לשימוש ואינם ראויים למכירה.

#### הביקורת ממליצה:

לכונן את וועדת רכש כוועדת רכש ובלאי.

2. מינוי מנהל רכש ואספקה

2.1. הממצא בשנת 2014- מינוי מנהל רכש ואספקה

2.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

1. בהתאם לפרוטוקול מליאה מתאריך 29 באוקטובר 2019 המועצה מינתה את העובד א.ש. למנהל

רכש. העובד א.ש. מגדיר עצמו כמנהל משאבי אנוש ומוניציפאלי.

2. בתוספת הרביעית בצו<sup>11</sup> בסעיף 9 - רכישות ללא אישור הוועדה, ס"ק (ב) כתוב:

" לצורך מימון רכישות שוטפות רשאית ועדת רכש ובלאי לאשר למנהל רכש ואספקה, סכום נמוך

מהסכום המזערי האמור בסעיף קטן (א);..."

3. בהתאם לנהלי המועצה אישור רכש בסכומים נמוכים נעשה על ידי העובד ע.כ. שהוא אחראי רכש

ולא מנהל רכש.

4. לאור האמור מינוי מנהל רכש ואספקה- **לא בוצע**

<sup>11</sup> תוספת רביעית בצו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) תשי"ח-1958



2.2.1. תגובת מנהל מחלקה מוניציפאלית:

1. אני מוגדר כמנהל מחלקה ולא מנהל רכש. אין מתפקידי לבצע הזמנות רכש.
2. מה שמופיע בפרוטוקול מתאריך 29 באוקטובר 2019 זו טעות סופר. מברור מול גזבר המועצה הכוונה שאני חבר בוועדת רכש.

**בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:**

- א. להלן סעיף 5 בפרוטוקול מליאה מתאריך 29 באוקטובר 2019:  
" סעיף 5- אישור הקמת ועדת רכש והתקשרות- דורן-גזבר, אלה מנהלת מחלקה, יועצת משפטית ובהשתתפות עדה כהן מנהלת רכש.  
דורן: סוקר את נושא הקמת ועדת רכש. זו ועדת חובה.  
יקי: מה התפקיד של אלה?  
דורן: מנהלת מח' הרכש."  
ב. המועצה בנתה 3 נהלי עבודה בנושא רכש ומכרזים. הרכב וועדת רכש הינו:  
ע"פ נוהל מספר 1- מנכ"ל, גזבר מועצה, יועמ"ש ואיש רכש. במקרים מסוימים נציג המחלקה המזמינה.  
ע"פ נוהל מספר 2- ראש המועצה, גזבר המועצה ואיש הרכש  
ע"פ נוהל מספר 3- מנהל מש"א והמחלקה המוניציפאלית, גזבר מועצה, יועמ"ש מועצה,  
מזמנת הוועדה- מנהל הרכש, מנהל היחידה במועצה שההתקשרות המבוקשת נמצאת בתחום אחריותו.  
ג. בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2009 הרכב וועדת רכש במועצות אזוריות נדרש שיהיה מקצועי בלבד ולא יכלול נבחרים ציבור. וכן, הוועדה פועלת בהיבטים מקצועיים וביניהם היבטים כספיים ומשפטיים ולכן מומלץ שבהרכב הוועדה יינתן ייצוג לגזבר המועצה ויועמ"ש המועצה.  
ד. ע"פ נהלי הרכש מנהל המחלקה המוניציפאלית אינו מנהל רכש וזאת בניגוד לכתוב בפרוטוקול המליאה.  
ה. ע"פ נהלי רכש שמספרם 1-2, מנהל המחלקה המוניציפאלית אינו אחד מחברי וועדת רכש  
ו. הכתוב בפרוטוקול המליאה מטעה משום שבפתיח של הסעיף 5 כתוב שמנהל הרכש הינו העובד ע.כ. ובתשובה שניתנה בסעיף 5 כתוב העובד א.ש. - מנהל מחלקה מוניציפאלית.  
ז. בפרוטוקול כתובים שמות חברי ועדת רכש והתקשרויות. שמות החברים בפרוטוקול אינו תואם במדויק לשמות החברים בנהלי המועצה 1-3  
ח. חברי הוועדה נדרש שיהיה בהתאם לכתוב בחוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2009



## 2.2.2. תגובת אחראי רכש:

הרכש מבוצע על ידי אחראי רכש ולא מנהל רכש- זה עניין סמנטי. ניהול הרכש ע"י עובד האחראי על כך, בהגדרת התפקיד אינה רלוונטית.

### בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:

א. אחראי רכש התקבל לתפקיד בהתאם למכרז חיצוני מספר 32/2019. המכרז הינו למשרת אחראי רכש וקולות קוראים. לגבי אחראי רכש המכרז כולל תיאור תפקיד, תחומי אחריות, דרישות תפקיד ועוד.

ב. המכרז 32/2019 למשרת אחראי רכש תואם למשרת קניין שבאתר משרד הפנים<sup>12</sup>. בהתאם להגדרת תפקיד שבאתר משרד הפנים, משרת קניין (אחראי רכש)- המשרה אינה מוגדרת בחקיקה.

ג. בהתאם להגדרת תפקיד שבאתר משרד הפנים<sup>13</sup>, התפקיד מנהל יחידת רכש ואספקה הינו תפקיד חובה ע"פ החוק. וכן, הגדרת התפקיד כוללת תיאור התפקיד, תחומי אחריות, דרישות תפקיד, ניסיון מקצועי וניהולי ועוד.

ד. ביצוע עבודת מנהל רכש ע"י אחראי רכש אינה תקינה.

ה. מנהל רכש ואספקה הינו תפקיד חובה. ולכן על המועצה לקבל עובד בהתאם לדרישות החוק. וכן, במידה ואחראי רכש מבצע עבודת מנהל רכש ולא אחראי רכש אזי היה על המועצה לצאת למכרז בהתאם לצרכיה.

ו. במידה אחראי רכש מבצע תפקיד מנהל רכש, התנהלות זו עלולה לחשוף את המועצה לתביעה משפטית מצד העובד בטענה שהוא אינו מקבל השכר המגיע לו בהתאם לתחומי אחריותו ותיאור תפקידו בפועל.

### הביקורת ממליצה:

א. חברי וועדת רכש ובלאי יהיו בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2006 ובתיאום היועמ"ש

ב. שמות חברי וועדת רכש ובלאי העדכני יובאו לאישור מליאת המועצה

ג. למנות מנהל רכש ואספקה בהתאם ובכפוף לתיאור תפקיד שבאתר משרד הפנים ובהתאם לכללי מינהל תקין

ד. לוודא שאחראי רכש מבצע תפקידו בהתאם למכרז שאליו הוא ניגש.

<sup>12</sup> קובץ הגדרת תפקידים, אתר משרד הפנים  
<sup>13</sup> שם



3. נהלים

3.1. הממצא בשנת 2014- הרכש נעשה על ידי גורמים רבים ולא על פי נוהל מסודר ואחיד

3.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

א. המועצה הקימה מחלקת רכש, מינתה עובד לאחראי רכש ובנתה 3 נהלי רכש. בכל מחלקה מונה עובד המבצע רכש. הרכש נעשה על ידי עובד מחלקה ממחלקות המועצה כדלקמן: המחלקה (להלן: "המחלקה הדורשת") המעוניינת במוצר/שירות (להלן: "טובין") משיגה הצעות מחיר, מזינה לתוכנה את הדרישה לטובין ומצרפת את הצעות המחיר שהשיגה, מבצעת הזמנה הטובין וזאת לאחר שבקשתה אושרה על ידי מחלקת רכש, מקבלת את ההזמנה, מבצעת התאמה בין ההזמנה לבין מה שהתקבל ומאשרת את החשבונית לצורך תשלום. מחלקת רכש מאשרת את הדרישה והחשבונית- לאחר שאושרה ע"י המחלקה הדורשת.

ב. המועצה בנתה 3 נהלי רכש. כדלקמן:

נוהל 1- נוהל רכש

נוהל 2- נוהל רכש גורמי חוץ

נוהל 3- נהלי עבודה רכש ומכרזים

לפיקך, בניית נוהל רכש- **בוצע**

3.3. נהלי רכש

1. המועצה בנתה שלושה נהלים, כדלקמן:

נוהל מספר 1- נוהל רכש, בתוקף מתאריך 9/2019. נעשה עדכון, הנוהל העדכני בתוקף מתאריך 31/5/2021

נוהל מספר 2- נוהל רכש גורמי חוץ, בתוקף מתאריך 9/2019.

נוהל מספר 3- נוהל התקשרויות לביצוע עבודה מקצועית הדורשת ידע ומומחיות מיוחדים או יחסי אמן מיוחדים בפטור ממכרז, בתוקף מתאריך 23/7/2020

2. א. בנהלים 1-2 בסעיף 1-תחולה כתוב: "הנוהל חל על רכישות שלא מחייבות עריכת מכרז ו/או

מכרז זוטא על פי דרישות החוק (פירוט ב**נוהל מכרזים**)" (ההדגשה שלי-ל.מ.)

בהתייחס להפניה בנהלים 1-2 לנוהל מכרזים, לדברי יועמ"ש המועצה: "לפי מה שכתוב אני חושבת שהכוונה לנוהל של משרד הפנים שמעדכן מעת לעת את סכומי המכרזים למכרז זוטא ופומבי."



2.ב. בנוהל 3 במבוא כתוב: " הדרך הנורמטיבית להתקשרות של מועצה אזורית הינה במכרז פומבי, אך ישנן תקנות והוראות אשר פוטרות את המועצה ליציאה למכרז אשר נקבעו בתקנות העיריות (מכרזים)". (ההדגשה שלי-ל.מ).

לדברי יועמ"ש המועצה, ההפניה הנכונה בנוהל הינה הצו<sup>14</sup> ולא תקנות העיריות (מכרזים), על אף שמהותית אין הבדל משמעותי, ובכל מקרה ברור שהחוק גובר על כל נוהל. רצוי לדייק.

#### הביקורת מציינת:

התקנות וההוראות הפוטרות את המועצה ליציאה למכרז נקבעו בתוספת הרביעית לצו<sup>15</sup>. ואילו לגבי הסכומים הפטורים ממכרז והחייבים במכרז, זוטא או פומבי, נקבעו בתוספת השנייה לצו<sup>16</sup>. הסכומים מתעדכנים בהתאם לנוהל משרד הפנים.

#### הביקורת ממליצה:

בנהלים 1-3, לעדכן את הבסיס החוקי בהתאם להוראות החלות על מועצה אזורית.

4. רכש- עובד מועצה

4.1. הממצא בשנת 2014 – רכז משק עובד המתנ"ס הוא איש הרכש.

4.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

התקבל עובד לתפקיד אחראי רכש. העובד הינו ע.כ. העובד ע.כ. הינו עובד מועצה.

לפיכך, איש הרכש הוא עובד מועצה-בוצע.

5. רכש- מוסד חינוכי

5.1. הממצא בשנת 2014- ביה"ס עמיחי ניהול הרכש וההתקשרות צריך להיעשות ע"פ הנוהל הרשותי

ובהתאם לכל דין

5.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

1. לדברי מנהל ביה"ס הרכש נעשה בהתאם לכללי ניהול עצמי משרד החינוך.

המועצה אישרה, בפרוטוקול מספר 454 מתאריך 1/9/2015, ניהול עצמי של חשבון בנק לביה"ס עמיחי.

יצוין, ביקורת ניהול עצמי ביה"ס עמיחי, לא נבדק.

2. ממחלקת החינוך הובהר, ביה"ס עמיחי מבצע רכישות גם באמצעות המועצה, רכש באמצעות

המועצה נעשה בהתאם לנוהל הרשותי- בוצע

<sup>14</sup> צו המועצות המקומיות (מועצות אזוריות) תשי"ח 1958

<sup>15</sup> שם

<sup>16</sup> שם



6. רכש- גני ילדים

6.1. הממצא בשנת 2014- הרכש בגני הילדים נעשה שלא על פי נוהל מסודר

6.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

הובהר לביקורת ע"י מזכיר מחלקת חינוך (להלן: "מזכיר המחלקה") שהרכש בגנים נעשה

כדלקמן:

1. רכש מחלקה-נעשה ע"י מזכיר המחלקה ואיש התחזוקה. העובד ש.ש. הוא איש תחזוקה,

והוא אחראי על הצעות המחיר בנושאים הקשורים לתחזוקה. מזכיר המחלקה מעדכן הנתונים

בתוכנת הרכש. כלומר הרכש נעשה בהתאם לנוהל -בוצע.

2. רכש גני ילדים- הגננת מביאה שלוש הצעות מחיר למחלקה. מזכיר המחלקה מעדכן הנתונים

בתוכנת הרכש - בוצע.



## פרק ב- מלאי

מלאי הינו נכס של הרשות. ניהול נכון של מלאי מאפשר מתן שירות טוב ומהיר יותר וחיסכון בהוצאות התפעול.

הביקורת בדקה את המלאי במחסני המועצה בלבד. מלאי גני-ילדים, מוסדות חינוך ותאגיד עירוני- מתנ"ס, לא נבדק.

### 1. מנהל מחסן

1.1. הממצא בשנת 2014- המחסנים מנוהלים על ידי גורמים שונים. וכן, בבני דרום לא ידוע מי האחראי על מחסן חירום.

1.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

אחראי רכש הבהיר שאין רכש המגיע למחסן. המחלקות במועצה נדרשות להשיג הצעות מחיר ואחראיות לעדכון הדרישה לרכש בתוכנת רכש (epr). מחלקת רכש מאשרת את הדרישה לרכש. הפריט שנרכש מגיע ישירות למחלקה המזמינה. הובהר לביקורת שבמועצה יש ארבעה מחסנים. מחסן אחד משמש את המחלקה המוניציפאלית ועוד שלושה מחסנים משמשים את מחלקת ביטחון.

האחראים על המחסן במחלקה מוניציפאלית הם העובד מ.כ. - פקיד מחלקה והעובד א.ל.ח. - איש תחזוקה ואילו על מחסני ביטחון ש.ל. - קב"ט ביטחון והעובד ש.ש. - איש תחזוקה. לפיכך, מינוי מנהל מחסנים- **בוצע חלקית**

הובהר לביקורת, איש התחזוקה במחלקה המוניציפאלית אינו אחראי על המלאי. בעבר, לבקשת הממונים, ניסה לעשות סדר אבל משום שרוב הציוד אינו שלו ולא ידוע למי הוא שייך, המקום נשאר כמעט אותו דבר

### תגובת מנהל מחלקה מוניציפאלית

לא קיים מחסן. אנו רוכשים ציוד רק לעבודה המתבצעת בפועל

### הביקורת ממליצה:

לבצע רישום עדכני של המחסנים השונים- הפעילים ושאינם פעילים, מיקומם, תכולתם וגורם אחראי. הרישום יכלול את המחסן הנמצא מאחורי מתחם מחלקת תחבורה.



2. מפתח למחסן

2.1. ממצא בשנת 2014- מפתחות למחסנים, יש למספר אנשים

2.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

למחסן מחלקה מוניציפאלית מפתח לעובד פקיד מחלקה- מ.כ. והעובד איש תחזוקה- א.ל-ח.  
ואילו למחסני מחלקת ביטחון מפתח למחסנים לעובד קב"ט ביטחון – ש.ל. ולעובד איש תחזוקה-

ש.ש. - בוצע

3. ספירת מלאי

3.1. ממצא בשנת 2014- ספירת מלאי במחסנים לא נעשית

3.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

א.1. מחסן מוניציפאלי – מחסן המחלקה מוניציפאלית נמצא מאחורי מתחם מחלקת תחבורה.

הובהר לביקורת שלא ידוע אם נעשית ספירת מלאי. ספירת מלאי לא התקבלה. לפיכך,

ספירת מלאי לא נעשית- לא בוצע

א.2. מחסן מוניציפאלי- בבדיקת שטח נמצא שיש ציוד במחסן. הציוד אינו מסודר ויש ציוד מחוץ

למחסן. מצ"ב תמונות- נספחים א-ה

**הביקורת מציינת:**

מאופן ניהול המחסן, המלאי שנמצא בתוך ומחוץ למחסן, חשוף לפגיעה, אובדן, גניבה ועוד.

**תגובת מנהל מחלקה מוניציפאלית:**

לא קיים לנו מחסן.

**בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:**

לגבי המחסן הנמצא מאחורי מתחם מחלקת תחבורה, נראה, שעקב שינויים שנעשו אין

גורם האחראי על המחסן ותכולתו וזאת מהסיבות הבאות:

א. בהתאם למייל מתאריך 27 במאי 2021, שהתקבל ממנהל אגף מוניציפאלי ובו מצוין:

" יש לנו מחסן. ממוקם מאחורי החדרים בחוץ. ניהול המחסן- ע"י אנשי האחזקה של

המחלקה."

ב. בהתאם לתשובות שהתקבלו מעובדי המחלקה קיים מחסן למחלקה.

ג. כניסה פיזית למחסן נעשתה עם פקיד המחלקה שלו מפתח למחסן. נספחים א-ג הם

מתוך המחסן.



### תגובת מנהל מחלקה מוניציפאלית:

לא קיים לנו מחסן. אנו רוכשים ציוד רק לעבודה המתבצעת בפועל.

ב. מחסני ביטחון – ספירת מלאי לא נעשית - לא בוצע

### הביקורת ממליצה:

א. לבצע ספירת מלאי במחסנים השונים- הפעילים ושאחנם פעילים, לפחות פעם בשנה.

הספירה תכלול את המחסן הנמצא מאחורי מחלקת תחבורה.

ב. גריעה של טובין עקב השבתה או מכל סיבה אחרת יעשה רק באישור וועדת בלאי.

4. נוהל מחסן

4.1. הממצא בשנת 2014- אין רישום עדכני ושוטף של המלאי במחסנים וכן רשימת הציוד שבמחסן

חירום אינו כולל מגני אפוד וקסדות.

4.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

מחסן מוניציפאלי - לא בוצע

מחסני ביטחון- התקבלה רשימה של הנגררים במחסנים. - בוצע חלקית

### הביקורת מציינת:

א. במחסנים ציוד נוסף מלבד הנגררים שאינו רשום למשל מכלי מים. בהתאם לתקנות<sup>17</sup> ציוד או

מתקן המשמשים או שנועדו לשמש, לצורך התגוננות אזרחית, הרשות חייבת:

- לשמור על שלמות הציוד או המיתקן ולהחזיקם במצב תקין ובאופן שיש בו כדי למנוע נזק לאדם

או לרכוש

- להשתמש בציוד או במיתקן לצרכי התגוננות אזרחית בלבד

- לתקן על חשבונה כל קלקול או נזק בציוד או במיתקן

ב. ליד מחלקת תחבורה יש נגרר בחוץ שאינו מוגן מפני נזקי מזק האוויר וגניבתו. הנגרר ללא סמל

מועצה שאינו ניתן למחיקה- ראה נספח ה.

ג. הציוד במחסן משמש לשעת חירום. ולכן בעתות חירום הוא מועבר לגורמים שונים. על הציוד-

נגררים, מכלי מים ועוד- אין סימון מועצה.

קב"ט ביטחון הבהיר שבנגררים יש סימון של משרד הביטחון.

<sup>17</sup> תקנות ההתגוננות האזרחית (השתתפות רשויות מקומיות) תש"ז-1955  
תקנות ההתגוננות האזרחית (ציוד ושילוט במקלטים ובמחסנים ציבוריים) התשמ"א-1981



## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

ד. המלאי הינו הציוד שנמצא במחסן. למלאי ערך כספי ומשמש את המועצה לפעילות השוטפת שלה. וכן, לאימות ניהול המלאי יש חשיבות שכן ביצוע ספירת מלאי יאפשר איתור חוסרים, גניבות, חבלות, אובדן, בלאי ועוד.

### **הביקורת ממליצה:**

- א. לבצע רישום עדכני של המחסנים השונים- הפעילים ושאינם פעילים, מיקומם, תכולתם, גורם אחראי- מחלקה ועובד
- ב. רישום מלאי במחסנים השונים יעשה באופן שוטף ויכלול יתרת פתיחה, תוספות, גריעות ויתרת סגירה
- ג. לבנות נוהל ניהול מלאי במחסן. הנוהל יכלול ספירת מלאי



## פרק ג- אינוונטר

פריט אינוונטר הוא כל פריט או נכס אשר נרכש על ידי המועצה, נתרם או הועבר לשימושה והוא אינו מתכלה עקב השימוש השוטף ולכן גם אין צורך למלאו מחדש.

חשיבות האינוונטר הוא בהיותו אמצעי פונקציונאלי לתפקוד שוטף של המועצה לביצוע משימותיה. לניהול האינוונטר רבה בהיבט של פיקוח, שליטה, בקרה ושמירה על הרכוש הציבורי, מניעת הזמנות מיותרות, הבטחת פיצוי נאות מחברת ביטוח ועוד.

האינוונטר נרכש רובו ככולו מהקופה הציבורית וניהולו נמדד ומבוקר במונחים כמותיים ואיכותיים. ארגון וניהול רשומותיו של האינוונטר צריך לכלול רישומים של הוצאות, הכנסות, מאזנים ויתרות. את האינוונטר ניתן לתקן, להשבית, לנייד בין מחלקות או יחידות ולהחליפו.

ע"פ המדריך לגזבר האינוונטר הינו כמות גדולה של מיטלטלין הפזורים על פני מבני הציבור השונים כגון: משרדים, בתי ספר, מועדוני נוער, מתנ"ס, יישובים שונים במועצות אזוריות ועוד. ולכן, הדבר מחייב רישום לפי סוג ומקומות אחסון, קביעת אחריות לגבי הציוד בכל אתר ואתר וכן עריכת ספירות והשוואה לרישומים כדי לגלות חוסר או עודף אפשרי וניתוח הסיבות.

1. רישום אינוונטר

1.1. הממצא בשנת 2014- רישום האינוונטר נעשה על ידי עובד המחלקה. רישום האינוונטר הוא כמותי וחלקי, ללא נתונים מזהים כגון מספר מק"ט.

1.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

רישום אינוונטר במחלקות וברשות, לא נעשה לא בוצע

2. ניהול האינוונטר

2.1. ממצא בשנת 2014- במועצה אין ספר טובין. ניהול האינוונטר אינו נעשה באופן שוטף ולכן אין אפשרות לבצע השוואה בין תוצאות הספירה לבין היתרות ברשימת הטובין.

2.1. מעקב אחר תיקון ליקויים

ניהול של האינוונטר, לא נעשה. למעט, מחשבים ניידים שנמסרו לעובדי המועצה בתחילת שנת

2021- בוצע חלקית.



3. סימון האיננוטר

3.1. הממצא בשנת 2014- רוב הציוד במועצה וביחידות השונות אינו מסומן בסמל מועצה, הסימון צריך להיות ככל שאפשר אינו ניתן למחיקה.

3.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

האיננוטר אינו מסומן בסמל המועצה- לא בוצע

4. ספירת איננוטר

4.1. ממצא בשנת 2014- במועצה אין פנקס טובין. ספירה של האיננוטר לפחות פעם בשנה, לא נעשית

4.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

ספירה של האיננוטר לפחות פעם בשנה, לא נעשה- לא בוצע

5. ביטוח

5.1. ממצא בשנת 2014- מאופן ניהול המלאי ואיננוטר אי אפשר לאמוד את ההיקף הכספי של הטובין

ואת נכונות סכום הביטוח. כדי להתאים את ערך המלאי והאיננוטר נדרש לבצע סקר סיכוני ביטוח

ומאזן ביטוחים ובהתאם להתאים את הסכום בפוליסת הביטוח.

5.2. מעקב אחר תיקון ליקויים

סקר סיכוני ביטוח ומאזן תשלומים, לא נעשה- לא בוצע

לדברי גזבר המועצה בעבר נבדקה האפשרות לבצע ערך מבנה המועצה, עקב הסכום הכספי

שהשמאים ביקשו לא נעשה הסקר. ולכן, בשל עלות הסקר לא נעשה סקר סיכוני ביטוח.

**הביקורת מציינת:**

ע"פ המדריך לגזבר רישום האיננוטר יאפשר ביטוח הציוד והמיטלטלין בערך נאות וכן יאפשר

להגיש תביעות במקרה של חוסר.

**תגובת אחראי רכש:**

בכל הנוגע לאיננוטר- המצב הוא נתון בשל חוסר בכח אדם. המועצה תעבוד על כך.

**בהתייחס לתגובת המבוקר, הביקורת מציינת:**

המועצה מחויבת בניהול האיננוטר – רישומו, תחזוקתו, ספירתו וביטוחו.

**הביקורת ממליצה:**

א. לבצע רישום של האיננוטר הנמצא במתחם שיפוט המועצה, מחלקות המועצה, מוסדותיה וכדומה

ב. לסמן את האיננוטר בסמל מועצה שאינו מחיק



## דוח הביקורת הפנימית לשנת 2021

ג. לבצע ספירה של האימונטר לפחות פעם בשנה

ד. לבצע סקר סיכוני ביטוח ומאזן תשלומים



## עיקר הממצאים וההמלצות

הדוח הינו דוח מעקב רכש, מלאי ואינוונטר משנת 2014. מאז שנת 2014 המועצה בנתה מחלקת רכש ופעלה לביצוע הסדרה בנושאים שונים הקשורים לרכש, מלאי ואינוונטר.

1. עיקר הממצאים

להלן עיקר הממצאים, פירוט לפי:

1.1. נושאים שבוצע בהם תיקון:

1.1.1. רכש:

א. בנית נהלי רכש. המועצה בנתה שלושה נהלים. נוהל 1- בנושא רכש, נוהל 2- בנושא רכש

גורמי חוץ ונוהל 3- בנושא התקשרות לביצוע עבודה הדורשת ידע ומומחיות מיוחדים או יחסי

אימון מיוחדים בפטור ממכרז

ב. נקלט עובד מועצה, והרכש נעשה על ידו

ג. מוסד חינוכי עמיחי, הרכש באמצעות המועצה נעשה ע"פ הנוהל הרשומי

ד. גני ילדים, הרכש נעשה ע"פ הנוהל הרשומי

1.1.2. מלאי, מפתח למחסנים נמצא אצל עובדים מסוימים

1.2. נושאים שבוצע בהם תיקון חלקי:

1.2.1. רכש, המועצה כוננה ועדת רכש אבל לא וועדת בלאי

1.2.2. למחסני מחלקת ביטחון יש גורם אחראי. לגבי המחסן הנמצא מאחורי מחלקת תחבורה, עקב

שינויים, לא ברור את מי הוא משמש. וכן, לגבי המלאי הנמצא בתוך ומחוץ למחסן חשוף

לפגיעה, אובדן, גניבה וכו'.

1.2.3. מלאי, אין רישום עדכני ושוטף של המלאי במחסנים. למעט, רשימת הנגררים הנמצאים

במחסני מחלקת ביטחון.

1.2.4. אינוונטר, ניהול האינוונטר לא נעשה. למעט, רשימת מחשבים ניידים



1.3. נושאים שטרם בוצע בהם תיקון:

1.3.1. רכש, מינוי מנהל רכש ואספקה

1.3.2. מלאי, ספירת מלאי, לפחות פעם בשנה, לא נעשית

1.3.3. אינוונטר:

א. במחלקות ובמתחם שיפוט המועצה אינו רשום

ב. אינו מסומן בסמן המועצה

ג. ספירה של האינוונטר, לפחות פעם בשנה, לא נעשית.

1.3.4. ביטוח, סקר סיכוני ביטוח ומאזן תשלומים, לא נעשה

1.4. נושאים שבעקבות פעולות ההסדרה שנעשו, נמצא שיש לבצע בהם תיקון כתוצאה מטעות טכנית או

מסיבה אחרת :

1.4.1. בנוהל רכש מספר 2, חברי וועדת רכש אינו תואם לאמור בחוזר מנכ"ל משרד הפנים

4/2009.

1.4.2. שמות חברי וועדת רכש והתקשרות בפרוטוקול מליאה מתאריך 29/10/2019 אינו תואם

לכתוב בנהלים 1-3.

1.4.3. תפקיד מנהל רכש ואספקה הינו תפקיד חובה ואילו תפקיד אחראי רכש אינו מוגדר בחקיקה,

לכן ביצוע תפקיד מנהל רכש ע"י אחראי רכש- אשר התקבל לתפקיד זה ע"פ מכרז, לא תקין

1.4.4. במידה ואחראי רכש מבצע תפקיד מנהל רכש ואספקה, המועצה עלולה להיות חשופה

לתביעה מצד העובד בטענה שאינו מקבל השכר המגיע לו בהתאם לתפקידו ותחומי אחריותו

בפועל.

1.4.5. בנהלים 1-3 בסעיף תחולה או מבוא ההפניה לבסיס החוקי הכתוב אינו חל על מועצה

אזורית.



2. עיקר ההמלצות

2.1. רכש:

- א. לכוון וועדת רכש כוועדת בלאי
- ב. חברי וועדת רכש ובלאי יהיה בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2019 ובתיאום היועמ"ש.
- ג. שמות חברי וועדת רכש ובלאי העדכני יובאו לאישור מליאת המועצה
- ד. למנות מנהל רכש ואספקה בהתאם בכפוף לתיאור תפקיד שבאתר משרד הפנים ובהתאם לכללי מנהל תקין.
- ה. בנהלים 1-3, לעדכן את הבסיס החוקי בהתאם להוראות החלות על מועצה אזורית
- ו. לוודא שאחראי רכש מבצע תפקידו בהתאם למכרז שאליו הוא ניגש.

2.2. מלאי:

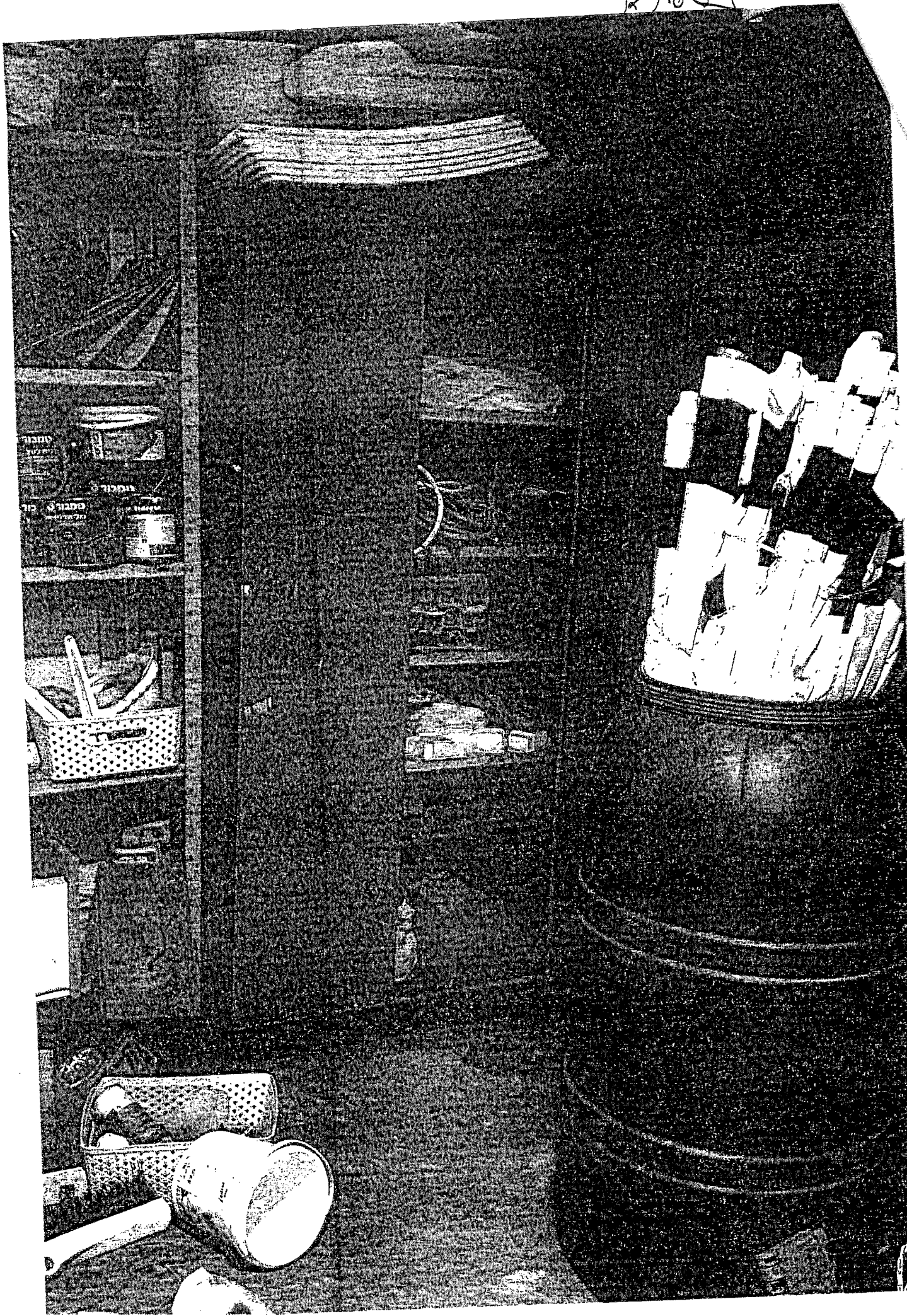
- א. לבצע רישום עדכני של המחסנים השונים- הפעילים ושאינם פעילים, מיקומים, תכולתם וגורם אחראי- מחלקה ועובד. הרישום יכלול את המחסן הנמצא מאחורי מתחם מחלקת תחבורה.
- ב. לבצע ספירת מלאי במחסנים השונים – הפעילים ושאינם פעילים, לפחות פעם בשנה. הספירה תכלול הציוד הנמצא בחוץ ובתוך המחסן שמאחורי מתחם מחלקת תחבורה.
- ג. גריעה של טובין עקב השבתה או מכל סיבה אחרת תיעשה רק באישור וועדת בלאי
- ד. רישום המלאי במחסנים השונים יעשה באופן שוטף ויכלול יתרת פתיחה, תוספות, גריעות ויתרת סגירה
- ה. לבנות נוהל ניהול מלאי במחסן. הנוהל יכלול ספירת מלאי

2.3. אינוונטר

- א. לבצע רישום של האינוונטר הנמצא במתחם שיפוט המועצה, מחלקות המועצה, מוסדותיה וכדומה
- ב. לסמן את האינוונטר בסמל מועצה שאינו מחיק
- ג. לבצע ספירה של האינוונטר לפחות פעם בשנה
- ד. לבצע סקר סיכוני ביטוח ומאזן תשלומים .



1004



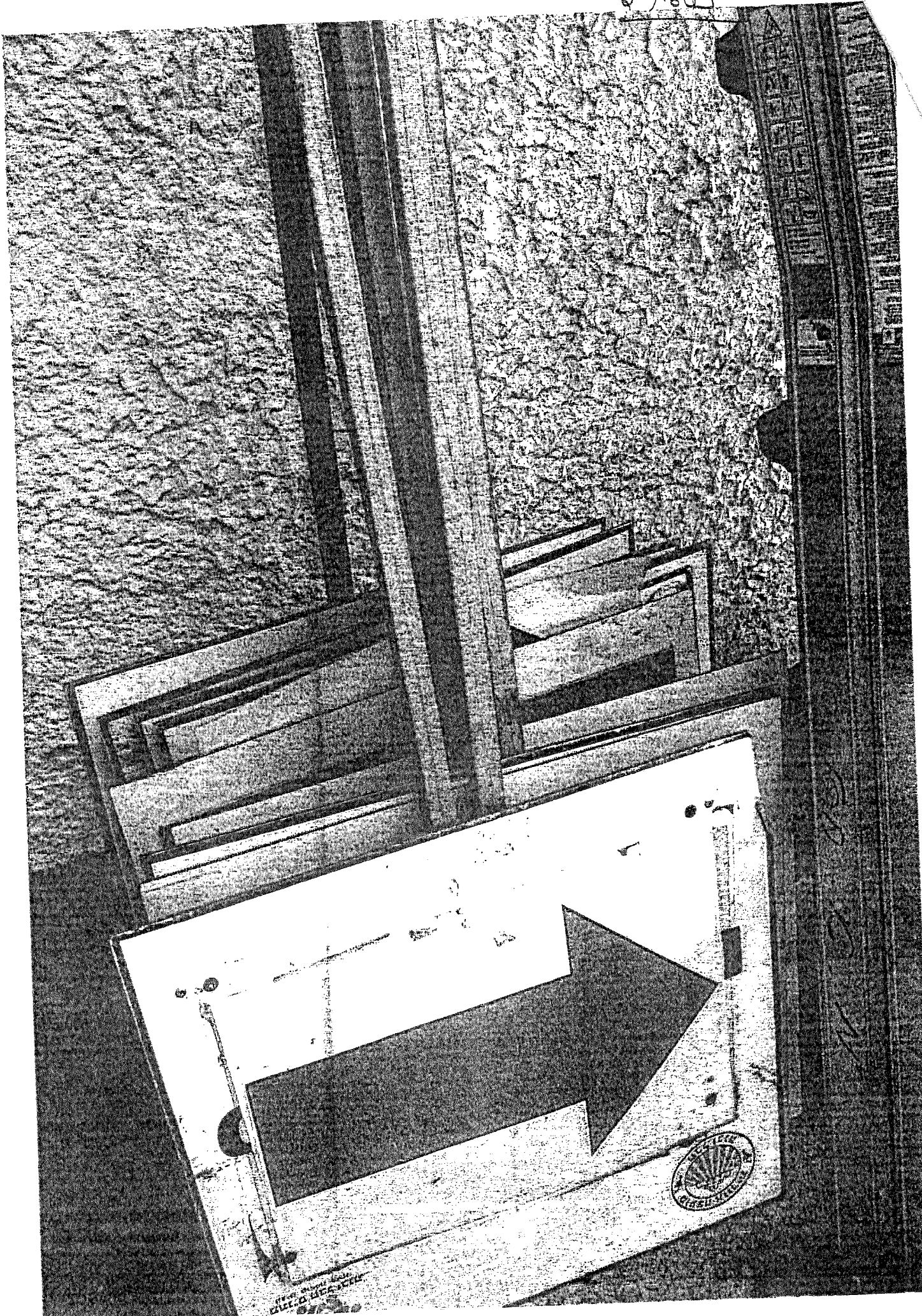
180

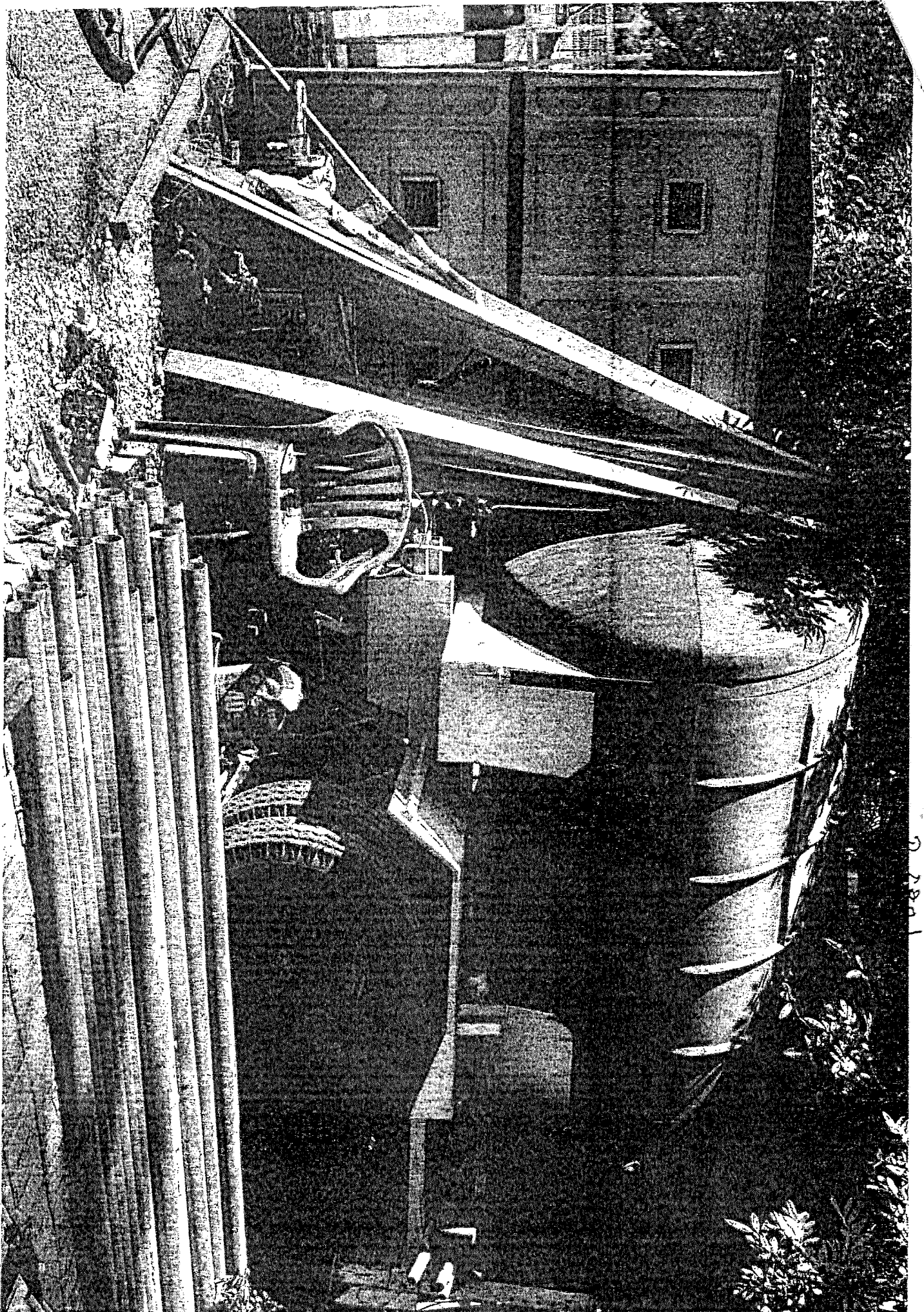


25801



2 1805





0 284 1