



26.7.12
מס/683

לכבוד
מבקר העירייה

ג.ג.,

הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא מרכז נוה אליעזר

לסע' 13 - תקציב – לשנת 2011 – פרוט הכנסות למתחם בשנת 2011 - 2,417,740 ₪
סך הוצאות למתחם 4,801,239 ₪.
התקציב העירוני – הכולל למתחם שהתקבל בחברה עמד על סך 2,330,000 ₪.
למתחם נוה אליעזר קיים עודף נצבר של כ-440 אש"ח לסוף 2011.

אכן הנתונים בספר דברי ההסבר העירוני לא תואמים למציאות ולפעילות בשטח זאת
למרות שכל הנתונים מועברים מידי רבעון וכמובן בסוף השנה לכל הגורמים העירוניים
הרלבנטיים.
מצ"ב דו"חות סופיים לשנת 2011 ונתוני שנים קודמות.

לסע' 60/נספח א' - יש לבדוק הנושא בשנית כיוון שישנם חוגים פרטנים בעיקר במוסיקה ולכן
משתתף אחד.

אנו נפעל לתקן את הדרוש תיקון בשיתוף הנהלת האגף והמרכז.

בכבוד רב,

מנכ"ל החברה



05 באוגוסט, 2012
י"ז באב, התשע"ב
סימוכין: 26418512

הנדון: תגובת אגף קנו"ס לטיוטת ממצאי דו"ח הביקורת

(התגובות מופיעות בהתאמה למספור הביקורת בטיוטת הממצאים)

הנושא: מרכז קהילתי נוח אליעזר

סעיף מס' 2

תגובת המנהל:

במידת הצורך יש להוסיף גם בימי שישי עד כניסת השבת או מצאת השבת במוצ"ש.

סעיף מס' 10

תגובת המנהל:

בהצגת הנתונים בה נקט המבקר אין כדי להעיד על היקף הפעילות של המרכז, האם גדלה ההכנסה או קטנה למול שנים קודמות, האם ננקטו צעדי התייעלות/צמצום ששיפרו את מערך ההכנסות/ ההוצאות וכד'.

בהתייחס לנתוני המבקר- ע"פ בדיקת המנהל וע"פ נתוני התקציב לשנת 2011 מכרססת חברת מוסדות, סך הוצאות המרכז בשנת 2011 הסתכם ב-2,383,499 ₪. יחס ניצול הוצאות למול ההקצבה העירונית למרכז הסתכם ב-102.2% ניצול בשנת 2010 יחס ההוצאות למול ההקצבה העירונית הסתכם ב-93.8% ניצול. רצ"ב נספח מס' 1 דוח ניצול 5 שנתי של מרכז קהילתי נוח אליעזר.

תגובת האגף:

בהתאם לדו"ח ניצול התקציב בשנת 2011 שהועבר להנהלת האגף במאי 2012 עולה כי סך הוצאות מתחם המ"ק, היה אף יותר ממה שציין מנהל המ"ק.



סעיף מס' 13

תגובת המנהל:

פערי הנתונים המופיעים בהערת המבקר הינם פערים הנובעים מתכנון והערכה למול ביצוע בפועל.

תגובת האגף:

- מנהלי המרכזים הקהילתיים עובדים בשוטף מול דוח ניצול של חברת מוסדות חינוך ולא למול ספר התקציב העירוני. דוח הניצול של החברה אינו כולל את המשרות העירוניות הקיימות במרכז. ההקצבה העירונית הינה הבסיס לתכנון התקציבי של המרכז כפי שהוא מופיע בדוח ניצול תקציב של החברה למוסדות חינוך. בדוח זה מופיעים גם יתרות/גרעונות של המרכז הקהילתי כחלק מההתנהלות התקציבית הכספית החדשה שלו.
- מעצם הגדרת התקציב כמשק סגור, היכולת לתמרן בפרמטרים הפנימיים של התקציב הינה פונקציה של תכנון תקציבי נכון וגמיש, שיש בו כדי לממש את התכנים, הערכים ותכנית העבודה של המרכז.
- בהתאם לדו"ח ניצול תקציבי לשנת 2011 שהועבר להנהלת אגף קנו"ס בחודש מאי 2012, המ"ק סיים עם איזון תקציבי בהתנהלות השוטפת לשנת 2011 (העודף התקציבי של למעלה מ- 400 אש"ח הוא משנים קודמות).

סעיף מס' 14

תגובת האגף:

הכוונה לבדיקה ארגונית שהוזמנה ע"י יחידת התכנון העירוני, נעשתה ע"י ישראל גביש ב-2008. דוח זה נגנז, לא נעשה בו שימוש ולא פורסם בפומבי.

סעיף מס' 15

תגובת המנהל:

פרק זה, מתייחס להנהלה הציבורית של המרכז הקהילתי. מנהל המרכז מכהן כשבע שנים. לפני כן ניהל את מרכז קהילתי רוזין.



סעיפים מס' 16-24

תגובת האגף:

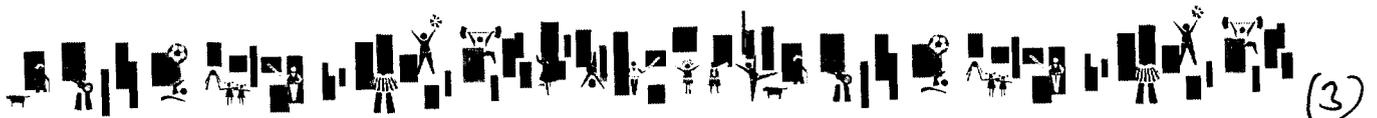
לפני כעשרים שנים, אימץ אגף קנו"ס תפיסה הדוגלת בשיתוף תושבים בקבלת החלטות. נציגי תושבים עם נציגי הרשות היו שותפים בקבלת החלטות בבחירת הדרך לקביעת איכות החיים בקהילה. פועל יוצא לתפיסה זו התבטא בהקמת הנהלות ציבוריות במרכזים בקהילתיים ברחבי העיר. תוך כדי הליכה בדרך חדשה זו, נגלו בפנינו נושאים, שדרשו חשיבה שונה ונקיטת צעדי פעולה אחרים.

המשבר אשר פקד את האגף והביא להחלטת הנהלת העירייה להפרטתו, מצא את האגף במצב שהנהלות ציבוריות פעלו רק בחלק מהמרכזים הקהילתיים וגם אלו שהיו קיימות לא פעלו על פי התקנון.

כחלק משיקום האגף ובנייתו מחדש, הוחזרה ליבת הניהול לעירייה ובמקביל לכך התנענו מחדש גם את נושא ההנהלות הציבוריות. נבנה תקנון חדש להנהלות הציבוריות ועם אישורו ע"י הנהלת העירייה הנחה מנהל האגף להתניע מהלך ליישום הקמת הנהלות ציבוריות בכל המרכזים הקהילתיים של האגף.

בתכנית העבודה לשנת 2012 הנחה מנהל אגף קנו"ס להקים הנהלות ציבוריות על פי הפורמט החדש עד לחודש דצמבר 2012, המרכז הקהילתי נווה אליעזר הנו חלק מהמהלך.

- | | |
|------------------|---|
| ראה נספח מס' 6 | בנושא: בית פרנקפורט - לוח גנט לביצוע ההנחיה. |
| ראה נספח מס' 6.1 | בנושא: בית פרנקפורט - יעדים אופרטיביים ליישום תהליך הבחירות במרכזים בת"א. |
| ראה נספח מס' 7 | בנושא: בית פרנקפורט - תקנון בחירות להנהלות ציבוריות |
| ראה נספח מס' 7.1 | בנושא בית פרנקפורט - מצגת, רציונל ודגשים |
| ראה נספח מס' 7.2 | בנושא בית פרנקפורט - פרוטוקול מס' 21 משיבת הנהלת העירייה מתאריך 6/6/2011 בנושא הנהלות ציבוריות במרכזים הקהילתיים. |



סעיף מס' 26

תגובת המנהל:

שכרה של העובדת נקבע ע"פ התעריף של 152 ₪ לשעה. זהו התעריף לשעה שניתן לעובדת בשרות הפסיכולוגי העירוני. בהחלטתי הסתמכתי על העובדה שבתעריף זה נעשה כבר שימוש וכן בהיבט של אפיוני החוג שדרשו איש מקצוע מהתחום הפסיכולוגי. זאת ועוד, הועדה לקביעת שכר מדריכים קבעה בתאריך 26/7/2009, סימוכין 04774-1, כי אני נמנה על שמונה מנהלים שיש בידיהם אישור לקביעת שכר המדריכים השעתיים ללא תקרת שכר. ראה נספח מס' 7.1 - בנושא אגף קנו"ס - קביעת שכר מדריכים סימוכין: 04623, 04774-1, 04785-5, 04786-5.

סעיפים מס' 27-34

תגובת האגף:

פרויקט שדרוג תשתיות המחשוב באגף קנו"ס, אושר בסוף שנת 2011 ותקצובו אף הופיע בספר התקציב לשנת 2012. בינואר 2012, הוחלט על הקפאת הפרויקט. ראה בתגובה על טיטת דוח הביקורת בנושא אגף קנו"ס (סעיפים 33-35)

תפעול מערכת החוגים - רישום תעריפים ותשלומים במערכת

1. בחברה למוסדות חינוך מועסק, על פי הגדרתה, רכז מחשוב של החברה (שעדיין מועסק מתקציב השיווק של האגף בניגוד להנחיה העירונית שיועסק מתקציב החברה למוסדות) שבמסגרת תפקידו אמון על תפעול שוטף של התוכנה במרכזים וכן הטמעת השימוש בה בקרב צוות המרכזים וזאת על פי מדיניות העירייה והחברה. כמו כן, במערכת מוגדרת סביבת "טסט". לא אמורות להירשם פעולות דמי בסביבה "חיה".

2. תפעול תוכנת החוגים לרבות נושא ההרשאות והטמעת שיטות העבודה הינם באחריות רכז המחשוב של החברה (שעדיין מועסק מתקציב השיווק של האגף בניגוד להנחיה העירונית שיועסק מתקציב החברה למוסדות) האמון על תפעול המערכת על פי הנחיות העירייה והחברה. מערכת החוגים, כפי שנעשה בה שימוש, משמשת לרישום הכנסות המרכז מפעילות חוגית ופעילות של גורמים מזדמנים כגון: שכירויות, מכונות שתיה וכו'. נושא ההוצאות כגון שכר מדריכים, החזרים כספיים מנוהל במערכת החשבונאית של החברה.



3. עקב שיטות הדיווח והרישום השונות מצופה ממנהל המרכז לבצע בדיקת תאימות בהתייחס לנתונים של שתי המערכות אל מול נתוני האמת.
4. אגף קנו"ס מצפה שהעבודה על המערכת תהיה בשיטה אחידה עד כמה שניתן וזאת על מנת שהנתונים במערכת יהיו מהימנים ויאפשרו לקבל תמונת אמת של פעילות המרכזים.
5. ישנה סביבת "סטט" במערכת. לא אמורות להירשם פעולות דמי בסביבה "חיה".
6. ניהול הרשאות המערכת הינו באחריות רפרנט המחשוב של החברה (שעדיין מועסק מתקציב השיווק של האגף בניגוד להנחיה העירונית שיועסק מתקציב החברה למוסדות).
7. האגף מצפה כי נתוני מערכת החוגים ישקפו את תמונת האמת.
8. אגף קנו"ס פועל מזה מספר שנים מול אגף המחשוב בנושא זה לשדרוג המערכת ושיטות העבודה. ראה סעיף כללי "תוכנת חוגים".
9. חשוב לציין, כי במצב העניינים הקיים, לאגף קנו"ס אין היכולת לפקח על אופי השימוש ומהימנות הנתונים בתוכנת החוגים. המערכת מותקנת באופן מקומי במחשבי המרכזים ואין לבעלי התפקידים במטה האגף גישה ישירה לנתונים. אגף קנו"ס מתריע על הבעייתיות במצב הקיים, מול אגף המחשוב והנהלת העירייה, על כך שאין כלל תמיכה של אגף המחשוב בנושא המחשבים ומערכות המידע במוסדות האגף. (ראה סעיף "בעיות במצב הקיים" במסמך האפיון לשדרוג מערך המחשוב במוסדות האגף). להבנת האגף, כל נושא המחשוב ומערכות המידע בהן נעשה שימוש במוסדות האגף אמור להיות תחת אחריותו המקצועית של אגף המחשוב שהוא הזרוע העירונית האמונה על הנושא בכלל יחידות העירייה. שוב לציין בהקשר זה, כי נכון לזמן כתיבת המסמך, אין רפרנט של אגף המחשוב האמון על הנושא מתוקף תפקידו.

סעיף מס' 35

תגובת המנהל:

רצ"ב בנספח מס' 2:

- (1) דף ריכוז נתוני הסקר והתפלגות ההצבעות בשאלות השונות.
- (2) ניתוח נתוני הסקר התפלגות הנתונים למידת שביעות הרצון בהתייחס לשאלות הסקר, ריכוז הצעות לחוגים ופעילויות כפי שנאספו מדפי הסקר.
- (3) דף ריכוז נתוני הסקר.



סעיף מס' 37

תגובת האגף:

ע"פ פרוטוקול התעריפים לשנת תשע"א, תעריפי החוגים לשנת תשע"ב לא התייקרו ועל כן יצאה הנחיה ממנהל המחלקה למרכזים קהילתיים בנושא זה באמצעות דוא"ל באאוטלוק העירוני.

ראה נספח מס' 10 בנושא בית פרנקפורט - הפרוטוקול שהופץ למרכזים הקהילתיים בו דבר הקפאת עלויות החוגים לשנת תשע"ב ע"פ פרוטוקול התעריפים לשנת תשע"א. היות שתעריפי החוגים לשנת תשע"ב לא התייקרו, יצאה הנחיה ממנהל המחלקה למרכזים קהילתיים בנושא זה באמצעות דוא"ל באאוטלוק העירוני. ראה נספח מס' 11 בנושא בית פרנקפורט – ההנחיה על הקפאת התעריפים לתשע"ב.

סעיף מס' 39

תגובת האגף:

חוג תקני מחייב שיהיו בו 10-12 משתתפים, על בסיס זה מחושבת עלותו של החוג. וזאת ע"פ תעריף המוסד.

1. במקרים בהם חברי החוג מעוניינים לקיימו במספר מופחת מהנדרש, מנהל המרכז מציע למשתתפים את התעריף המבוסס על מספר המשתתפים בפועל ובהסכמתם נקבע המחיר למשתתף.
2. במקרה של חוגים הקשורים באמנויות ובמדעים יש להוסיף את עלות החומרים לעלות החוג.
3. בפעילות משותפת עם אגודת ספורט תעריף החוג כולל ערכת ביגוד ותיק ספורט ומכאן הפער במחיר החוג.
4. מחיר החוג נקבע ע"פ כמות השעות השבועיות ובצמוד לטבלת התעריפים העירונית.
5. במשחקי כדור יש בטבלת התעריפים העירונית שני תעריפים: באולם ובמגרשים חיצוניים.





חוג לכדורסל בשיתוף מכבי ת"א

תגובת המנהל: פעילות החוג וקביעת תעריף הגבייה לחניך נקבע בחוזה הפעלה שנחתם בין חב' מוסדות לבין מכבי ת"א. קביעת תעריף ההפעלה במרכזים השונים מבוקר ע"י המחלקה לספורט ומועבר לאחר אישורה לחברת מוסדות חינוך לצורך חתימה על חוזה ההפעלה במרכז.

מצ"ב נספח מס' 3- חוזה הפעלה שנחתם בין החברה למוסדות חינוך ומכבי ת"א כדורסל.

סעיפים מס' 42 - 51

תגובת האגף:

כל תושב המבקש לקבל הנחה מנימוקים סוציאליים מחויב למלא טופס בקשת הנחות רשמי שכולל מסמכים נלווים המפרטים מצבו בסוציו-אקונומי של המבקש. ועדת ההנחות המוסדית רשאית לאשר עד 50% הנחה. בכל מקרה שהוועדה מבקשת לאשר הנחה מעבר לזה המקרה מופנה לוועדת הנחות עירונית.

לנוכח ממצאי טיוטת הביקורת נחזור ונחדד את הנהלים המחייבים וועדת הנחות מוסדית. ע"פ הנוהל חייבות להיות כל הבקשות מתוייקות כולל אישורים נספחים והחלטות הוועדה. המנהל ירענן את הנוהל לעובדיו.

- לאור הערת הביקורת המנהל ירענן לעובדיו את הנהלים המחייבים וועדת הנחות מוסדית.

תגובת המנהל:

מתוך הרשימה שהועברה בטיטת ממצאי דוח הביקורת:

- 4 מתוך רשימת המבקר הינן הנחות למשפחות חד הוריות הרשומים ללימודי מוזיקה בקונסרבטוריון והנחות אלו הינן הנחות קבועות בתעריפי הקונסרבטוריון ואינן נדרשות לטופס הנחה.
- 2 נוספים קיבלו הנחת פרויקט "עמיתים ואינן נדרשים לטופס הנחה.
- 2 נוספים רשומים לפעילות שעתית שבועית בחוג שמשכו 2 ש' שבועיות וע"פ לוח התעריפים ישלמו 60% מערך החוג ועלכן נרשם להם 40% הנחה בכרטיס- אין טופס הנחה.
- ל 3 משפחות נמצאו טופסי ההנחה והתייחסות ועדת ההנחות בגינן.
- 3 אחרים קיבלו הנחות ע"פ לוח התעריפים - אין טופס הנחה.

רצ"ב נספח מס' 4 - דוגמאות מסמכים מועדות הנחה מוסדית.



סעיף מס' 44

תגובת המנהל:

הוועדה נאלצה לא אחת, לשקלל את נתוני המבקש המציגים הכנסה נמוכה או מסמכי רווחה שונים למול היכרות עם מצבו הכלכלי האמתי של המבקש. היו מקרים בהם בלטו אי התאמות בין הנתונים ועדיין מצאה הוועדה חשיבות למתן הנחה לאותו מבקש כדי שיאפשר לילדו להשתתף בחוגים. טובת הילדים, והרצון לאפשר להם פעילות כדי לשלבם במסגרת, היוו לא אחת שיקול מכריע בהיקף ההנחה שניתנה להוריהם. לאור הערת הביקורת הסעיפים לעיל נלמדו הופנמו ויושמו.

סעיף מס' 45

תגובת האגף:

- לאור הערת הביקורת יכלל באוגדן ההנחיות האגפי פרוט המסמכים הנדרשים בטופס בקשת ההנחה לדיון בוועדת הנחות מוסדית

סעיפים מס' 52 – 54

תגובת המנהל:

ההנחות אותן ציין המבקר והערותיו נסמכות על פרוטוקול עלות השתתפות בפעילות במרכזים הקהילתיים כל המשתתפים אותם ציין המבקר רשומים לקונסרבטוריון וההנחות שניתנו להם הינם ע"פ חוזר תעריפי מרכזי המוזיקה לשנה"ל תשע"ב ולא ע"פ תעריפי חוגים במרכזים הקהילתיים.
רצ"ב נספח מס' 5 - חוזר תעריפי מרכזי המוזיקה.

סעיף מס' 55

תגובת המנהל:

אכן אין הנחות על דמי החבר, באם אכן נעשתה ההנחה מקורה בטעות אנוש, לאור הערת הביקורת הנושא נלמד והוטמע.



סעיפים מס' 56-57

תגובת האגף:

ההנחות היחידות המאושרות ע"י מועצת העיר הינן הנחות סקטוריאליות ראה פירוט טיוטת המבקר בסעיף 40 וועדת הנחות רווחה. אין הנחות מיוחדות אחרות מעבר לכך. ע"פ הנ"ל מונחים מנהלי המוסדות לנהוג. ע"פ פרוטוקול התעריפים העירונית, טבלת תעריפי החוגים בנויה על בסיס חוג בן 2 ש"ש (למעט חוגים פרטניים במוסיקה או להקות מחול). תושב המבקש להשתתף למשל שעה שבועית אחת בלבד, התעריף שיקבע לו יהיה שונה מהרגיל (60% מעלות החוג).

סעיף מס' 58

תגובת האגף:

פעילות חברתית לנוער במרכזים הקהילתיים הינה פרויקט חדש המופעל ב-11 מרכזים קהילתיים בדרום העיר רק בשנים האחרונות. בשלב הראשון ניתנה חשיבות לקרב את הנוער לשערי המרכזים הקהילתיים. בימים אלה, הנושא הינו על סדר היום של האגף ועל כן, המרכזים נוטים לסבסד את עלות הפעולה הזאת על מנת לקדם פרויקט חיוני זה. • לאור הערת הביקורת הנושא יוכלל באוגדן ההנחיות הכללי שיוצא ע"י האגף.

סעיף מס' 59

תגובת המנהל:

דוחות נוכחות של משתתפי הקייטנה אינם נשמרים לאחר סיומה מעצם היות הקייטנה פעילות לזמן קצוב. רישומי החניכים נשמרים במחשב קבוצת הבוגרים בכדורסל פועלת במרכז במסגרת הסכם פעילות בין אגודת ביתר ת"א נוח אליעזר והמרכז הקהילתי ואינה מוגדרת כחוג.



סעיף מס' 60

תגובת המנהל:

בחישוב כלכלי, פתיחת קבוצה וקיומה מחויב ב-8 נרשמים לפחות, אף שהשאיפה הינה לקבוצות בנות 12 משתתפים ומעלה במידת האפשר וע"פ אופי הפעילות. נספח המבקר כולל קבוצות ופעילויות שעיקרם מפגשים יחידניים ובהם: 35 תלמידי קונסרבטוריון הלומדים לימודים יחידניים על כלי, 14 קבוצות טיפול אישי במסגרת פעילות הפרח בגני, 5 סדנאות לימודי מחשבים (מקסימום תלמידים אפשרי בהתייחס לכמות המחשבים בחדר המחשבים 7). כ-10 קבוצות שמספר הרשומים בהם הוא כ-6 משתתפים נפתחו משום שתערפיהם היו שונים והיה צורך ברישום נפרד, דוגמת תשלום נוער המשתתף בקבוצת בוגרים, פעילות נוער בחדר כושר ופעילות נערות בהתעמלות נשים.

סעיפים מס' 61-62

תגובת המנהל:

הערת המבקר אינה מדויקת. החזרי כספים בגין ביטול חוג או הפסקת פעילות נעשה אך ורק על בסיס בקשה כתובה או העברת מסמכים רפואיים המעידים על חוסר אפשרות המבקש להמשיך בפעילות. המסמכים מועברים עם טופס הבקשה לחברה למוסדות חינוך.

רצ"ב נספח מס' 6 - טפסי החזר לדוגמא ונהלי רישום.

סעיפים מס' 63 – 64

תגובת המנהל:

היקף דוח החייבים בסוף שנת פעילות מגיע לכדי 0.4% מסך הכנסות המרכז. אכן קיימים מקרים בודדים ביותר שלא נגבו עקב מעבר תושבים מהאזור, ואכן לא קיים מנגנון אכיפה לגביית כספי חייבים למעט טלפונים ומכתבי התראה לחייבים. על אף זאת, מצליחה המזכירות כמעט באובססיביות לגבות את החובות ממרבית החייבים, וכאמור סך החובות הלא מסופקים בשנת פעילות אינו עולה על 5000 ₪. מעבר לכך, פעולה משפטית לאכיפת הגבייה מחייבים נעלמים/מסרבים/נמנעים מוטלת על החברה למוסדות חינוך באמצעות היועץ המשפטי של החברה.



סעיפים מס' 65 – 71

תגובת האגף:

כל מנהל מרכז קהילתי מחויב לפעול ע"פ פרוטוקול תעריפי שכירויות העירוני וע"פ חוזה השכירויות של חברת מוסדות חינוך. השכרת חללים במרכז נעשית בשתי צורות: האחת, חתימה על הסכם תפעול לפעילות חד פעמית דוגמת הצגה באודיטוריום או השכרה חד פעמית של חדר להרצאה וזאת למול המרכז הקהילתי האחרת, חתימה על הסכם תפעול רב פעמי שנעשה למול חברת מוסדות חינוך. תעריפי ההשכרה המופיעים בחוזה התפעול הינם נגזרת של פרוטוקול וועדת תעריפים ודמי שימוש בחללים במרכז הקהילתי באודיטוריום ובאולם הספורט. קטגורית לא יפעל גוף חיצוני במרכז הקהילתי ללא חתימת חוזה תפעול וילווה לו נספח ביטוח. • לאור הערת הביקורת הנושא ילמד, יופנם ויופקו הלקחים בהתאם.

סעיף מס' 74

למרכז הקהילתי יש רשיון עסק לשנת 2012 הן לאודיטוריום והן לחדר הכושר. מצ"ב נספח מס' 7 – מרכז קהילתי נוה אליעזר - רישיון עסק לשנת 2012.

סעיף מס' 77

תגובת המנהל:

אף שתפיסת העבודה של המרכז הקהילתי רואה בשותפות עם כל גורמי החינוך כערך שיש בו כדי למנף את הפעילות במרחב הקהילתי, מימושו מותנה לא אחת בפרסונות המנהלות את גורמי החינוך האחרים. לתפיסתי, רצון, מוכנות ושותפות בין גורמי החינוך בקהילה וראייתם את מרכיבי החינוך כמשלימים זה את זה תתרום, תעצים, ותחזק את הקהילה בה הם פועלים.

כ"ט בתמוז תשע"ב
19 יולי, 2012
סימוכין : 291/12

אל: מתאמת פעולות מנהל הכספים

מאת: ס' גזבר ומנהלת אגף תקציבים וכלכלה

הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא מרכז קהילתי נוה אליעזר

להלן התייחסות אגף תקציבים וכלכלה לטיטת הממצאים :

1. לסעיף 13 :
בספר התקציב לשנת 2011 נכללת השתתפות העירייה למרכז, המהווה סבסוד עירוני בסך 2,330 אש"ח (לא כולל שכר עובדי עירייה). בספר דברי ההסבר נכללים פירוטים המיועדים לתת אומדן להיקף פעילות המרכז, תוך התאמה להחלטות העירוניות שאושרו בתכנית העבודה.
בהמשך לפעילות המבוצעת באגף תקציבים וכלכלה לשיפור מבנה ספר התקציב, ולאור הערת הביקורת, יבוצע שינוי בדברי ההסבר להצעת התקציב לשנת 2013.
2. לסעיף 14 : הבחינה שבוצעה ב- 2008 ומוזכרת בסעיף זה לא בוצעה מטעם אגף תקציבים וכלכלה.
3. לסעיף 37 :
4.1 התעריפים הנידונים בועדת תעריפים, ומאושרים במועצת העיר, תקפים כל עוד לא שונו.
4.2 אישורי הועדה מופצים ליחידות לאחר אישורם במועצה.
4.3 בשנת תשע"ב היו תקפים תעריפי גביית דמי השתתפות למתנ"סים שפורסמו בתשע"א.

בברכה,

ס' גזבר ומנהלת אגף תקציבים וכלכלה

העתק :

רכז תקציבים
מנהלת מחלקת תכנון תקציב
תיק : מבקר העירייה - דוחות



27/11/2012

אל: מבקרת העירייה
מאת: מנהל אגף קנו"ס

הנדון: טיוטת דוח ביקורת בנושא מרכז קהילתי נווה אליעזר
מבקר העירייה: 34183412 מ-30.10.12

להלן התייחסותנו בהתאמה לסעיפי ההמלצות.

בברכה,

מנהל אגף קנו"ס

העתקים:

מנכ"ל העירייה
סמנכ"ל תכנון, ארגון ומ"מ
היועמ"ש
מנהלת מינהל החינוך
סגן הגזבר ומנהלת אגף התקציבים
סגן גזבר ומנהל אגף החשבות
סגן מבקרת העירייה
סגן מנהל אגף חשבות
מנהלת מחלקת תכנון תקציבי
רכזת ביקורת ופרויקטים
מנהל מרכז קהילתי נווה אליעזר



סעיף מס' 88

כחלק מהגדרת משימות אגף קנו"ס, תתקיימנה הבחירות של חברי המרכז הקהילתי להנהלה הציבורית החדשה בתאריך 24 בדצמבר 2012. המנהל הונחה לפעול בנושא זה בהתאם לתקנון ולמדיניות אגף קנו"ס.

סעיף מס' 89

הצעת אגף המחשוב לשדרוג מערך המחשוב במוסדות אגף קנו"ס, נותנת מענה להיבטי אבטחת המידע הרלוונטיים לעבודה בתוכנת החוגים, לרבות כללי אבטחת מידע והנחיות לאופן יישומם.
בימים אלה נדון הנושא מחדש (לאחר שהוקפא) בראשות מנכ"ל העירייה וצפויה להתקבל החלטה בנושא.

סעיף מס' 90

לאור הערת הביקורת, מנהל המרכז הונחה שלא לאפשר הפקת קבלות באופן ידני למעט במקרים חריגים של קבלת צ'קים חלופיים לצ'קים שחזרו.

סעיף מס' 91

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה להקפיד לגבות מציבור משתתפי החוגים תעריפים לחוגים בהתאם להחלטת וועדת התעריפים.

סעיף מס' 92

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה להקפיד בוועדת ההנחות המוסדית על רישום, תיעוד טפסי בקשות ותיעוד אסמכתאות. כמו כן, המנהל הונחה להקפיד ביישום מתן הנחה אך ורק בהתאם להחלטות הועדה.

סעיף מס' 93

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה לוודא אי מתן "הנחות מיוחדות" שאינן מותרות ע"פ וועדת התעריפים.

סעיף מס' 94

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה להקפיד ברישום נוכחות בחוגי המרכז ובקייטנות.

סעיף מס' 95

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה להקפיד לפעול בהתאם לנהלי החברה למוסדות חינוך והנחיות וועדת התעריפים בכל הקשור להחזרי כספים למשתתפים שביטלו השתתפותם בחוג.

סעיף מס' 96

לאור הערת הביקורת, נקבעה ישיבת עבודה משותפת לקביעת נהלי טיפול בחיובים.

סעיף מס' 97

לאור הערת הביקורת המנהל הונחה להקפיד להשכיר את מתקני המרכז עפ"י הנחיית ועדת התעריפים העירונית וע"פ נוסח חוזה של החברה למוסדות חינוך בלבד. כמו כן, להקפיד בנושא מילוי הפרטים בחוזה לרבות החתמת הצדדים.

סעיף מס' 98

לאור הערת הביקורת, המנהל הונחה להקפיד לגבות דמי חבר בהתאם להנחיות פרוטוקול ועדת התעריפים העירונית.

סעיף מס' 99

הנושא מטופל ויטופל בהמשך.