



ד' באב, התשע"ב
23 יולי 2012
סימוכין : 24840612

אל : - מבקר העירייה

מאת : -גזבר העירייה

הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא קאנטרי ל'

מבקר העירייה: 18166312 מ- 12.6.12

רצ"ב תגובת אגף תקציבים וכלכלה המהווה התייחסות מינהל הכספים לטיטת ממצאי דו"ח ביקורת בנושא קאנטרי ל'.

ב בר כח,

גזבר העירייה

העתקים:

מנהלת מינהל החינוך
היועמ"ש
סגן הגזבר ומנהלת אגף התקציבים
סגן גזבר ומנהל אגף החשבות
מנהל אגף קהילה נוער וספורט
סגן מבקר העירייה
סגן מנהל אגף החשבות
- מנהלת מחלקת תכנון תקציבי
מנהל קאנטרי ל'

תיק:

מבקר העירייה/טיטת ממצאי דו"ח ביקורת בנושא קאנטרי ל'





ד' באב תשע"ב
23 ביולי, 2012
סימוכין : 12 / 296

אל : מתאמת פעולות מינהל הכספים
מאת : ס' גזבר ומנהלת אגף התקציבים

הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא קאנטרי ל'

להלן התייחסות אגף תקציבים וכלכלה לטיטת הממצאים :

1. לסעיף 12 – במהלך שנת 2010 ביצע אגף תקציבים וכלכלה בדיקה כלכלית בקאנטרי ל'. בתאריך 25.5.10 התקיים דיון בנושא בלשכת מנכ"ל ובו הוצגה העבודה הכלכלית.
2. לסעיף 13,14 :
במהלך חודש ינואר 2011 הוגשה לאגף תקציבים וכלכלה תוכנית המנהל ליישום ההמלצות. (נספח ב') במהלך חודש פברואר 2011 התקיימו מספר ישיבות בנושא והוגש מצד המנהל מסמך עדכון לתוכנית המנהל ליישום. במסגרת הישיבות העלה אגף תקציבים וכלכלה מספר התייחסויות בנושא תוכנית המנהל. בתאריך 5/6/11 התקיימה ישיבה נוספת. במסגרת הישיבה נתבקשו מספר הרחבות לתוכנית המנהל. מצ"ב סיכומי הישיבות שהתקיימו (נספח א').
יש לציין כי דיווח הסטטוס האחרון ממנהל המרכז שנמצא באגף תקציבים וכלכלה נכון לתאריך 2/2011 (נספח ג').
3. לסעיף 18 :
בספר התקציב לשנת 2011 נכללת השתתפות העירייה למרכז, המהווה סבסוד שלילי (החזר לעירייה) בסך 395 אש"ח (לא כולל שכר עובדי עירייה).
בספר דברי ההסבר לשנת 2011 נכלל אומדן לפעילות המרכז, כפי שהתקיימה בשנים האחרונות, תוך התאמה להחלטות העירוניות שאושרו בתוכנית העבודה.
בהמשך לפעילות המבוצעת באגף תקציבים וכלכלה לשיפור מבנה ספר התקציב, ולאור הערת הביקורת, יבוצע שינוי בדברי ההסבר להצעת התקציב לשנת 2013.
4. לסעיף 25, לסעיף 27 :
לאגף תקציבים וכלכלה הוגשו יעדי הקאנטרי לשנת 2011 במסגרת תוכנית המנהל ליישום ההמלצות, ובמסגרת מסמך העדכון לתוכנית. מצ"ב המלצת המנהל ליעדי הקאנטרי כפי שהוצגה לאגף תקציבים וכלכלה.
הצעה זו תואמת לטור מס' 2 המופיע בדו"ח הביקורת "יעדי הקאנטרי לפי התוכנית הכלכלית של הקאנטרי לשנת 2011".
נתוני הטור השלישי בטבלה אינם מוכרים באגף תקציבים וכלכלה. (נספח ב' ו-ג').
5. לסעיף 31 :
שיעור עלות העסקת כ"א בקאנטרי כפי שנכלל במסגרת הבדיקה הכלכלית כלל גם את הוצאות השמירה והנקיון.



6. לסעיף 89:

הצורך בתעריף להשכרת מסלול שחיה הועלה במסגרת וועדת תעריפים 01/2012. התעריפים אושרו במוסדות העירייה.

מ ב ר כ ה .

ס' גזבר
ומנהלת אגף התקציבים

העתק:

אגף תקציבים וכלכלה
אגף תקציבים וכלכלה
אגף תקציבים וכלכלה
מ' מח' תכנון תקציבי
תיק: מבקר העירייה - דוחות

05 באוגוסט, 2012
י"ז באב, התשע"ב
סימוכין: 26423412

הנדון: תגובת האגף לטיוטת ממצאי דו"ח הביקורת
(התגובות מופיעות בהתאמה למספור הביקורת בטיוטת הממצאים)

הנושא: קנטרי קהילתי ל"

סעיף מס' 10

תגובת המנהל:

לתקן במקום המנהל המרכז היהודי-ערבי, למנהל קנטרי קהילתי ל".

סעיף מס' 11

תגובת המנהל:

הנתונים שנבדקו נלקחו ממערכת הניהול "פיזיקל" ולא מתוכנת חוגים כפי שנרשם.

סעיף מס' 12

תגובת המנהל:

בישיבה שהתקיימה בנוכחות מנכ"ל העיריה בתאריך 12/12/10, לא נכח היועץ הכלכלי, הדיון היה האם למנות את היועץ הכלכלי כיועץ מלווה למנהל הקנטרי הקהילתי ליישום המסקנות מדוח הבדיקה.

מנכ"ל העירייה השתכנע לתת לצוות הניהולי החדש בקנטרי הקהילתי בסיוע המחלקה למרכזי נופש ושחייה אפשרות להגיש תכנית התייעלות משלהם תוך 3 חודשים.

סעיף מס' 13

התכנית אכן הוגשה ונערכו מספר פגישות ותיקונים נדרשים עם אגף תקציבים.



סעיף מס' 14

תגובת המנהל:

פעלנו ע"פ תכנית עבודה בישיבות ובמסמכים שהוגשו להנהלת האגף ולאגף התקציבים. לצערי, כפי שהדברים באו לידי ביטוי בדוח הביקורת, מרבית הביקורת התייחסה באופן השוואתי להמלצות היועץ הכלכלי, למרות שהיו לנו השגות על הקביעות של היועץ, ולמרות טענתנו כפי שהוגשו לאגף התקציבים על כך שחלק מההמלצות לא ראליות ולא ישימות. נקודת מבט נוספת לעניין היא שליועץ היה אינטרס אישי כלכלי לשמש כיועץ מלווה למנהל הקנטרי הקהילתי בדמי ייעוץ גבוהים מבלי להתחייב לתוצאות כפי שהומלצו בבדיקה.

סעיף מס' 15

תגובת המנהל:

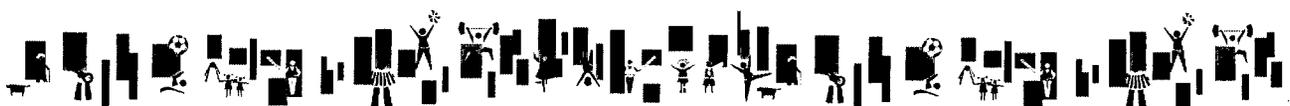
דוחות הניצול של חברת מוסדות חינוך אכן לא כוללות כ"א עירוני ותב"רים, חשוב לציין כי החל משנת 2012 מתקבלים מחברת מוסדות חינוך דוחות ניצול תב"ר ממוחשבים קלים יותר למעקב ובקרה.

סעיף מס' 16

תגובת האגף:

תקציב עלויות המשרות העירוניות המתנהל באגף משאבי אנוש בעירייה מופיע בספר התקציב העירוני. כל מנהל מחלקה מקבל מדי שנה מאגף תקציבים את הפרקים הרלוונטיים למחלקתו. כמו כן, פירוט ספר התקציב פתוח לכל באתר העירוני תחת הכותרת "אגף תקציבים וכלכלה".

לגבי אי הופעת עלויות המשרות העירוניות בדו"ח ניצול של חב' מוסדות – תקציב עלויות המשרות העירוניות מתוקצב ומנוהל בעירייה, לפיכך אינו מופיע בדו"ח הניצול התקציבי המתנהל בחברה למוסדות.





סעיף מס' 17

תגובת האגף:

בתכנית ההתייעלות של הקנטרי, הנהלת הקנטרי שמה דגש על הוצאות בינוי מתקציב תב"ר, כפי שנהוג בשאר מוסדות האגף ולא מתקציב שוטף והנושא הינו התנהלות תקציבית תקינה. לאור ההערה של מנהל קנטרי קהילתי ל", שניתן להשיג חיסכון ע"י מעבר של עובדי כוח אדם מנהלי מחברת מוסדות חינוך לעירייה – יצוין, שהחיסכון יהיה בגובה התקורה של 6% שגובה החברה ובנוסף יהיה חסכון מעצם העובדה שההעסקת כ"א בחברה למוסדות הוא "בגמישות יתרה" בעוד ההעסקה בעירייה היא בכפוף להסכמים קיבוציים וטבלאות שכר מה שמייצר חסכון.

סעיף מס' 18

תגובת המנהל:

הנתונים המופיעים בהצעת התקציב של העירייה לא מוכרים לי. לגבי נתוני חברת מוסדות חינוך, נתוני ההכנסות שהסתכמו ב-2011 ב-7,500,000, מופיעים בנתוני החברה כ-8,918,000 והם כוללים כנראה את הגרעון המצטבר משנה קודמת של 1,432,000 (+300,000 כ"א עירוני) שיוצר את הפער בנתונים. בסעיף ההוצאות - ההוצאות בשנת 2011 היו 7,328,000 ללא כ"א עירוני, שמשמעותם צמצום הגרעון המצטבר ל-1,200,000 ₪.

סעיף מס' 21

תגובת המנהל:

הנחת הבסיס של כל הגורמים בנושא קנטרי קהילתי ל" הייתה, כי הפתרון היחידי לבעיית הגרעון התקציבי היא הגדלת ההכנסות ולא צמצום בהיקף הפעילות ופגיעה בהקיף השרות, מדובר בתהליך ארוך שבסופו יגיע הקנטרי הקהילתי לרווחיות. המועדונים הרווחיים היו מועדונים בעלי נפח מנויים גדול יותר מקנטרי קהילתי ל". ניתן להגדיל את מעגל הלקוחות בעוד 50% משתמשים כמעט ללא עלות נוספת. לכן לא ברורה הטענה על הוצאות מופרזות בנושא כ"א ואנרגיה, חלק גדול מהוצאות כ"א נובע מפעילות העשרה כמו צהרון, בית ספר למחול שמהם נגבים תשלומים נפרדים.

• התייחסות לחסכון באנרגיה- מפורט בסעיף 99



סעיף מס' 23

תגובת האגף:

בהתאם לתחזית ביצוע לשנת 2011 שהועבר לאגף ע"י חב' מוסדות חינוך, הקנטרי מסיים את שנת התקציב עם גרעון שוטף של כ- 200 אש"ח, שמבטא צמצום הגרעון השנתי בהשוואה לשנים קודמות – עלות המשרות העירוניות אינן מנוהלות באמצעות חב' מוסדות חינוך ולפיכך אינן מופיעות בדו"חות התקציביים של החברה.

סעיף מס' 24

תגובת האגף:

הנהלת האגף שיפתה את קאנטרי קהילתי ל" מעתודותיה כסיוע לצמצום הגירעונות ב- 160 אש"ח ולא ב- 100 אש"ח ובהתאם לפירוט הבא;

- 100 אש"ח לכיסוי הגירעונות.
- 60 אש"ח בגין התייקרויות במשק (שאף הן גורמות לגירעונות תקציביים).

מצ"ב נספח מס' 1 – תשלום עתודות קנו"ס לשנת 2010.

סעיף מס' 26

תגובת המנהל:

הפער בסעיף ההכנסות בין הצפי של הצעת הבדיקה לצפי של מנהל הקנטרי הקהילתי היא 200,000 והיא נובעת מהערכת הכנסה גבוהה של היועץ. הבעיה הגדולה יותר היא בסעיף ההוצאות שם יש פער של מיליון ₪, לדעת המנהל, הערכות היועץ לא ראליות בעיקר בסעיפי הוצאה של ניקיון ואחזקה. ההוצאות בסעיפים אלה הם המינימום ההכרחי מבלי לפגוע באופן קריטי בשירות ללקוחות. לדוגמא: בסעיף הניקיון המלצת היועץ 320,000 ₪ הערכת המנהל 440,000 ₪. בהתאם לשעות הפעילות בקנטרי קהילתי יש צורך במינימום 2 מנקים (גבר+אישה) בהיקף של כ-900 שעות חודשיות, מחיר שעת ניקיון +חומרים 38 ₪ לפני מע"מ, (ללא תוספת שעות שבת), העלות האמתית של שרתי הניקיון מעל ל-440,000 ₪. לא ברורה המלצת היועץ, למעט דרישה לא לנקות שירותים ומלתחות בשעות מסוימות. גם בנושא האחזקה כל ההוצאות שבוצעו היו עבור פעילות אחזקה ותיקונים דחופים, לא אושרה שום הוצאה לשיפוץ או שדרוג אלא לשימור המצב הקיים. לכן, הוצאה של 350,000 ע"פ היועץ כשבפועל הוצאו כ-570,000 ₪ היא לא סבירה ולא ברורה. היועץ לא התייחס למצבו הפיזי של המבנה והמערכות בקנטרי קהילתי המצריכות עלויות אחזקה גבוהות יותר ממבנים חדשים.



סעיף מס' 28

תגובת המנהל:

על פי נתוני ניצול התקציב ב-2011 בפועל, ההוצאות היו כ-7,300,000 וההכנסות 7,500,000 (ללא כ"א עירוני) החריגה הייתה בעלות כ"א העירוני.

סעיף מס' 29

תגובת האגף:

מספר המנהלים שהתחלפו בניהול הקנטרי הקהילתי ל" היו 4 מנהלים ולא 6-7 כפי שנרשם. חשוב לציין כי לפני רכישת הקנטרי הקהילתי ל" ע"י עיריית תל אביב, הקנטרי הקהילתי נוהל והופעל ע"י יזם פרטי שפשט את הרגל וברח כשהוא מותיר תושבים מאוכזבים, ששילמו את מלוא הסכום ונותרו ללא תמורה.

סעיף מס' 31

תגובת המנהל:

אחוז ההוצאה בגין כ"א בקנטרי הקהילתי אכן גבוה ביחס לקנטרי פרטי, הסיבה העיקרית לכך היא העובדה כי ע"פ מדיניות העירייה קנטרי קהילתי ל" משמש כמרכז קהילתי עירוני הנותן מענה לצרכי הקהילה, גם בתחומים שהם לא תחומי עיסוקו של קנטרי פרטי. לדוגמה: צהרון, קייטנות, חוגי העשרה כולל בית ספר למחול ופעילות גמלאים. מדובר בהעסקה של כ"א נוסף מעבר למקובל בקנטרי פרטי.

סעיף מס' 34

תגובת המנהל:

לפני ההתייעלות הועסקו 2.5 משרות מזכירה, מזכירת שיווק, רכזת גמלאים (תקן עירייה) תגבור מזכירות. ולא כפי שנרשם בדוח הביקורת 1.5 משרות מזכירה. לא ניתן להפעיל קנטרי עם 1.5 משרות מזכירה, בשעות פתיחה מקובלות של 06:00-22:00 כולל עבודה בימי שישי שבת וחגים. המלצת היועץ לא ברורה משמעות ההמלצה צמצום דרסטי של שרות המזכירות ופגיעה גם ביכולות המכירה והשיווק של הקנטרי.



סעיף מס' 35

תגובת המנהל:

המלצת היועץ לייעול תהליכי השיווק והמכירה, לא קשורה לסיום עבודתה של מזכירת השיווק. המזכירה לא פוטרה, אלא ילדה תינוקת וביקשה לא לשוב לעבודה כדי לטפל בילדה, לצורך צמצום בכ"א, עבר הטיפול בנושא השיווק לאחריות המזכירה הבכירה בהנחיית מנהל הקנטרי. בניגוד להמלצת היועץ שהצביע על גידול בהוצאות השיווק כמקור לשיפור בהכנסות, מנהל הקנטרי מצא כי הקושי הגדול בשיווק הקנטרי, נבע ממוצר לא איכותי ולא מקצועי, מיושן מאוד ולא אטרקטיבי ביחס למתחרים. לפיכך מרבית המאמצים בשנה הראשונה הושקעו בשיפור המוצר הן פיזית והן מקצועית כדי שניתן יהיה לשווקו כמוצר איכותי.

סעיף מס' 36

תגובת המנהל:

קנטרי קהילתי ל' מעסיק 2 רכזים על בסיס משרה מלאה, רכז הספורט המשמש גם כסגן מנהל, מטפל בכל חוגי הספורט למבוגרים וילדים כ-150 קבוצות, מכון הכושר, בריכה והצלה ואירועים.

רכזת צהרון וקייטנות- 70% משרה לטובת הפעלת צהרון ל-70 ילדים, 30% הפעלת קייטנות קיץ וחוגי העשרה לילדים כ-25 קבוצות.

רכזת הגמלאים (תקן עיריית ת"א) מדובר בעובדת בעלת וותק של 35 שנה שנותנת שרות לגמלאים כגון: טיולים, הצגות ואירועים. נכון שלא מדובר בשרות אופייני לקנטרי, אך כחלק ממדיניות העירייה ניתן שרות זה לטובת התושבים הוותיקים.

רכזות מחול ושחייה- מדובר בשני תקנים של עבודה על בסיס שעתי מותנה במימון העסקה ע"י הכנסות ממשותפים, במחול רוקדות כ-300 משתתפות בתשלום נוסף (כ-350,000 ש"ח), בשחייה לומדים כ-800 שוחים בתשלום נוסף (כ-500,000 ש"ח). לא ניתן לקיים את הפעילות ללא הרכזות המקצועיות.





תל אביב-יפו
TEL AVIV YAFFO



קהילה נוער
וספורט

סעיף מס' 41

תגובת המנהל:

שעות הפתיחה בקנטרי הקהילתי הן השעות המקובלות בתחום. יש טענה של הלקוחות שהקנטרי הקהילתי פועל בשעות מעטות מידי בעיקר בימי שבת 09:00-18:00 בלבד. לא יהיה זה נכון לצמצם את שעות הפעילות. פגיעה בשעות הפעילות תיפגע ביכולתו של הקנטרי הקהילתי להתרחב ולהיות אטרקטיבי ללקוחות חדשים.

סעיף מס' 42

תגובת המנהל:

חשוב להדגיש כי המבקר קיבל ממנהל הקנטרי הקהילתי תיק נהלים מפורט להפעלת קנטרי קהילתי ובריכות שחייה של המחלקה למרכזי נופש ושחייה כולל נהלים מקומיים: נוהל חמ"ס ונוהל פציעה טביעה.

סעיף מס' 44

תגובת האגף:

הנתון שמספר המנויים בקנטרי לשנת 2003 היה 3000 מנויים לא נכון. מספר מנויים זה היה בקנטרי קהילתי ל" בשנות ה-90 בלבד. בחמש עשרה השנים האחרונות ממוצע המנויים היה קבוע כ-2200-2000 מנויים מסיבות של סביבה תחרותית וחוסר השקעות בפיתוח.

סעיף מס' 45

תגובת המנהל:

בקנטרי קהילתי ל", כמו בקנטרים האחרים באזור, קיים מחירון רשמי גבוה, כשבפועל המחיר המשולם הוא נמוך ממחיר מחירון, אף אחד לא מוכר מנויים במחירי מחירון המשמש ככלי שיווקי למכירת מנויים. בקנטרי פרטי נתוני המכירה ידועים למנהל הקנטרי בלבד ויכולות המיקוח של המנוי גבוהות יותר ולכן יש פער ושינוי בין מנויים. היכולת שלנו לדעת את מחיר המתחרים הפרטיים מבוסס על מידע מלקוחות המגיעים לקנטרי הקהילתי (בעלי אינטרס להציג נתונים לטובתם) או מבצעי מכירה המפורסמים באופן פומבי. לכן, לנתוני המחירונים כפי שהוצגו אין משמעות אמיתית. מרבית הלקוחות המגיעים מקנטרי אזורי חן, המתחרה המרכזי שלנו, טוענים שהמחירים שם זולים בצורה משמעותית מקנטרי קהילתי ל".



סעיף מס' 46

תגובת המנהל:

לדעתי המחירים למנויים לכל הקנטרים באזור דומים כשיכולת מיקוח של כל קנטרי גדלה בהתאם לחוזקו הכלכלי. (קנטרי קהילתי ל" מחויב לוועדת הנחות בהתאם לקריטריונים עירוניים בניגוד לקנטרי פרטי) לדוגמא: השנה אושרה (ע"י העירייה) קייטנה לחד הוריות בהנחה אוטומטית של 33% במקום מחיר של 1,600 למשתתף שילמו לא מעט משתתפות ללא בעיות כלכליות 1,072 שם ופגעו ברווחיות של הקנטרי הקהילתי.

סעיף מס' 47

תגובת המנהל:

הצבת יעד של 3000 מנויים במצבו הקיים של הקנטרי הקהילתי עפ"י המלצת היועץ לא ראלית. במשך 15 שנה ממוצע המנויים בקנטרי הקהילתי עמד על 2200 מנויים. כל תכניות השיווק והמכירה נוסו שיווק אגרסיבי, שיווק ישיר ועדיין הנתונים לא השתנו בצורה משמעותית. שום תכנית שיווקית לא יכולה לאורך זמן למכור מוצר לא טוב, קנטרי קהילתי ל" היה מקום מיושן בעל דימוי מבוגר ולא אטרקטיבי. מאחר וע"פ כל המחקרים בתחום, מנויי הקנטרי הקהילתי יתגוררו בטווח מקסימלי עד 7 דקות נסיעה מהקנטרי הקהילתי, שיווק אגרסיבי באמצעי פרסום פומביים גדולים ויקרים. בשלב הזה הוא לא נכון ומטרתו העיקרית יצירת מודעות לקנטרי הקהילתי. צריך לזכור כי גם היועץ לא הסכים להתחייב כי תקציב שיווק גדול יוביל לכמות של 3000 מנויים. קנטרי קהילתי ל", במסגרת אילוצי התקציב שלו, בחר בשיווק ישיר שלו ללקוחות בטווח האופטימלי בעלות זולה יותר ובתפוקות טובות יותר.

אנו מאמינים שהשיווק הטוב ביותר לקנטרי קהילתי ל" הוא פיתוח ושיפור מתמיד של מתקני הקאנטרי הקהילתי לצד שיפור באיכות, במקצועיות ובשרות. דבר שיביא בטווח הקצר לשימור לקוחות ובטווח הארוך להתרחבות וגיוס מנויים חדשים בעיקר צעירים.

סעיף מס' 48

תגובת המנהל:

במכון הכושר הושקעו בתקציב 2012, 500,000 שם שהפכו אותו למכון כושר אטרקטיבי מאוד לצעירים.





סעיף מס' 49

תגובת המנהל:

מבצעי רישום לתקופות קצרות בוצעו ע"י הקנטרי הקהילתי והוגדרו כמבצעי התנסות של עד שלושה חודשים, כמדיניות בניגוד להמלצת היועץ אין רישום קבוע לתקופות קצרות הסיבה העיקרית היא חשש מזליגה של מנויים שנתיים למנויים קצרים ולא תוספת של מנויים חדשים. בכוונתנו להמשיך ולאפשר רישום לתקופות קצרות עם דגש על צעירים בעיקר בתקופות החלשות ביותר של הקנטרי הקהילתי בחודשי החורף.

סעיף מס' 50

תגובת המנהל:

אין ירידה בהתקשרות בין הקנטרי הקהילתי לגופים מוסדיים- וועדי עובדים. יש שני דרכים לביצוע הרישום המוסדי:

- א. מתן הנחה לוועד עובדים- ביצוע תשלום בהתאם למחירון הוועד בקנטרי הקהילתי.
 - ב. מתן הנחה לוועד העובדים- רישום ותשלום בארגון העובדים, רישום בקנטרי בקהילתי על בסיס שובר הזמנה המונפק בארגון העובדים, ביצוע גביה מרוכזת של התשלום פעמיים בשנה על בסיס שוברי ההזמנה שהונפקו לקנטרי הקהילתי.
- באפשרות הראשונה היו פערים ברישום בגלל שחלק מהעסקאות נרשמו בקנטרי הקהילתי כלקוח רגיל שקיבל הנחה. ולא תחת קוד "ועד העובדים". יש חובה לרשום את העובד תחת סעיף וועד העובדים לצורך אפשרות קבלת נתוני הרישום של ארגון העובדים. נקפיד בעתיד לרשום כל ארגון תחת הסעיף הספציפי שלו.

סעיף מס' 51

תגובת המנהל:

החל תהליך בדיקה והקמה של הנהלה ציבורית לקנטרי קהילתי ל", היעד להשלמת הקמת ההנהלה הציבורית נקבע ע"י מנהל האגף לעד דצמבר 2012.

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.





תל אביב-יפו
TEL AVIV YAFFO



קהילה נוער וספורט

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 הנהלות הציבוריות. נבנה תקנון חדש להנהלות הציבוריות ועם אישור 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 ערבי יהודי נכלל במהלך זה.

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.

מצ"ב נספח מס' 7.2 בנושא בית פרנקפורט – פרוטוקול מס' 21 משיבת הנהלת העירייה 6/6/2011 בנושא הנהלות ציבוריות במרכזים הקהילתיים.

סעיף מס' 52

תגובת המנהל:

לא בוצע משוב שביעות רצון בשנת 2011, יבוצעו סקרי שביעות רצון בשנת 2012 מתוך כוונה לשתף את המנויים בקביעת אופי הפעילות ולשפר את רמת שביעות הרצון. בשנת 2012 לאחר שדרוג מכון הכושר והתקנת מערכת תקשורת חדשה, בוצע סקר העדפות ובחירת ערוצי הטלוויזיה למכון הכושר בקרב קהל המנויים.

סעיף מס' 54

תגובת האגף:

פרויקט שדרוג תשתיות המחשוב של מוסדות אגף קנו"ס, אושר בסוף שנת 2011 ותקצובו אף הופיע בספר התקציב לשנת 2012. בינואר 2012, הוחלט על הקפאת הפרויקט. אגף קנו"ס מצפה כי נתוני מערכת החוגים בתכנת פיזיקל ישקפו את תמונת האמת ויאפשרו ביצוע פעולות מעקב ובקרה. אגף קנו"ס מצפה לשימוש בקבלות ממוחשבות.



(11)

תגובת המנהל:

מערכת פיזיקל מבצעת רישום עפ"י ראש משפחה/ מנוי מוביל כאשר התמורה לפעילות נרשמת במלואה על המנוי המוביל, כאשר שאר הנרשמים במנוי מופיעים בסטטוס 0 ללא תשלום. זוהי בעיה בכל הקנטרים הפועלים במערכת פיזיקל, אין אפשרות לחלק את הסכום הכולל למספר המנויים הרשומים.

סעיף מס' 55

תגובת המנהל:

מנהלת החשבונות קיבלה הרשאה מחברת מוסדות חינוך לדיווח ישיר בנושא שכר עובדים בלבד, אין כרגע חיבור ממוחשב ישיר בין הנהלת החשבונות של הקנטרי הקהילתי להנהלת החשבונות במוסדות חינוך.

סעיף מס' 56

תגובת המנהל:

באחריות מנהל הקנטרי הקהילתי/מנהלת החשבונות לוודא כי הכנסות המגיעות לקנטרי הקהילתי בהעברה בנקאית ישירות לח"ן חברת מוסדות חינוך יועברו לסעיף ההכנסות של הקנטרי הקהילתי ולאחר מכן לוודא עדכון במערכת פיזיקל של הלקוחות (זיכוי לקוח).

סעיף מס' 57

תגובת המנהל:

מבחינתי אין כרגע דרך או רעיון אחר למעקב אחר הכנסות וועדי העובדים.

סעיף מס' 59

תגובת המנהל:

עפ"י החלטת הקנטרי הקהילתי יינתנו כרטיסי כניסה אלקטרוניים למנויי הקנטרי הקהילתי בלבד ולכל ילד המגיע באופן עצמאי ללא ההורים. המערכת רושמת את כניסת הלקוחות אך אין רישום של היציאה, אפשרות זו לא קיימת במערכת פיזיקל. וצריך לזכור כי היציאה אפשרית גם משער נוסף לחניה (ללא שומר). כניסת אורחים לא מנויים, בעיקר לחוגים, הם על בסיס כרטיס אורח המוצג לשומר במעמד הכניסה והיציאה. אין אפשרות לרישום הלקוחות בשער מאחר ומדובר בכמות גדולה של נכנסים והתהליך מסורבל מאוד.



(12)



סעיף מס' 64

תגובת המנהל:

רישום נוכחות מתקיים באופן קבוע בחוגי ילדים, אין רישום בחוגי מבוגרים ולא מקובל בשום קנטרי לרשום נוכחות מבוגרים. מתקיים מעקב מדגמי על ממוצע משתתפים בכל קבוצה שמבוצע מעת לעת, בכל מיקרה קבוצות שממוצע משתתפים פוחת מעשרה משתתפים באופן קבוע נסגרות.

סעיף מס' 67

תגובת המנהל:

הסתירה בנתוני החוגים מקורה בטעות הדפסה בלבד, ניתן לראות בדוח שנמסר לאגף התקציבים כי הסיכום הכללי של החוגים בקנטרי הוא כמובן לא 100 אלא קרוב ל200, הנתון של 100 שעות חוגים התייחס רק לחוגי מבוגרים, שצומצמו לכ-82 חוגים. בצורה דומה ניתן לראות בדו"ח צמצום בחוגי הספורט לילדים בהיקף של 4 שעות. חוגי העשרה בתשלום לא השתנו מאחר ופתיחתם מותנית בכל מקרה בהכנסה ממשותתפים.

סעיף מס' 69

תגובת המנהל:

הנתון לגבי חוג הדרמה לא נכון גם מנויים משלמים עבור החוג.

סעיף מס' 70

תגובת המנהל:

מספר המשתתפים בחוגים בתשלום תלויה בהיקף ההכנסה ושמירה על מסגרת מאוזנת, לפיכך אין משמעות למספר הנוכחים בפועל אלא על מספר המשלמים בחוג. (עמידה במינימום נידרש) יתכנו חוגים בתשלום עם כמות קטנה של משתתפים.

סעיף מס' 71

תגובת המנהל:

לעיתים יש פרק זמן בין סיום מנוי לחידוש מנוי ע"י הלקוח שנובע מסיבות שונות (הלקוח בחו"ל) בזמן זה ילדי המנוי הנמצאים בחוגים לכאורה לא משולמים. אנחנו פועלים לצמצם את התופעה למינימום ולא לאפשר המשך פעילות למי שלא חידש מנוי.



סעיף מס' 72

תגובת המנהל:

שעורי ניסיון בחוגים (לילדים בלבד) בתשלום מיוחד (חד פעמי בלבד) לא צריכים להירשם ברשימות הנוכחות הקבועה של הקבוצות.

סעיף מס' 73

תגובת המנהל:

כיום לא קיימת האפשרות לייצא מתוכנת פיזיקל לאקסל, דף נוכחות למעקב של משתתפים בקבוצה, הדרישה עברה לחברת פיזיקל אך טרם נתקבלה תשובה.

סעיף מס' 75

לאור הערת הביקורת יעשה שימוש תכוף יותר בדוח ההנחות לבקרת המערכת.

סעיף מס' 76

תגובת המנהל:

אין בפועל קוד 0 המערכת מחייבת את המנוי המוביל במלוא הסכום כששאר המנויים הנלווים לראש המשפחה נרשמים בתשלום 0. כדאי לבצע חלוקת הסכום לכל משתתף עפ"י חלקו היחסי יש צורך בהגדרה מדויקת של כל סוגי המנוי המשפחתי.

סעיף מס' 77

תגובת המנהל:

אין בפועל בקנטרי קהילתי ל" אף מנוי ללא תשלום, כל הרשומים כ-0 היו בעיות טכניות שקשורות למערכת פיזיקל ואופן הרישום. לדוגמה כל הנרשמים דרך וועדי עובדים משולמים בארגונים שלהם, נרשמים בקנטרי הקהילתי כ-0 ומזוכים לאחר תשלום בפועל של וועד העובדים.

סעיף מס' 80

תגובת האגף:

אגף קנו"ס מצפה שמוסדותיו יפעלו ע"פ ההנחיות והנהלים בכל הקשור למתן הנחות סקטוריאליות ולוועדות רווחה ע"פ המדיניות וההנחיות העירוניות.

תגובת המנהל:

מאחר וכל הפרש בין מחיר מחירון למחיר בפועל מוגדר כהנחה גם רישום נלווים בסכום 0 מיצרים פער עצום בנתוני ההנחה שכמובן לא נכון.



סעיף מס' 82

תגובת המנהל:

הנהלת הקנטרי קהילתי מקפידה יותר בנוהל הנחה על רקע סוציאלי, לא תינתן הנחה ללא בקשה ועמידה בתנאים נדרשים עפ"י נוהלי העיריה.

סעיף מס' 83

תגובת המנהל:

מנהל הקנטרי יקפיד לערוך פרוטוקולים בגין הנחות הניתנות על רקע סוציאלי.

סעיף מס' 84

תגובת המנהל:

אין כרגע נציג ציבור בוועדת ההנחות, ברגע שיסתיים תהליך הרכבת ההנהלה הציבורית בקנטרי קהילתי ל' יצורף נציג ציבור.

סעיף מס' 87

תגובת המנהל:

בכל בקשה להנחה על רקע סוציאלי המחיר הקובע הוא מחיר המחירון של וועדת התעריפים העירונית.

סעיף מס' 89

תגובת המנהל:

לאור הערת הביקורת הוכנסו תעריפים להשכרת בריכה בקנטרי קהילתי ל', עפ"י הנחיות ועדת התעריפים העירונית החל משנת 2012.

סעיף מס' 90

תגובת המנהל:

• לאור הערת הביקורת יפורטו בעתיד בחוזה השכירות היקפי הפעילות בצורה ברורה יותר.



סעיף מס' 92

תגובת המנהל:

אירועי יום הולדת התקיימו בעבר בקנטרי הקהילתי כשרות לקהילה. בהתאם להנחיות מנהל האגף לא יתקיימו יותר אירועים פרטיים.

סעיף מס' 94

תגובת המנהל:

חובות וועדי עובדים, למרות שהתגלו נתונים סותרים בין החובות של וועדי העובדים במערכת פיזיקל לבין דרישות התשלום אין בפועל סתירה מאחר ובמעמד הבדיקה ולא יסתיים הדיווח לאירגוני העובדים, בחודש דצמבר הוגשה דרישה משלימה ליתרות החוב של וועדי העובדים. היו פערים קטנים מאוד שנבעו מאי דיווח על ביטול מנוי או טעות ברישום, התקלות טופלו.

סעיף מס' 95

תגובת המנהל:

אין בסיס לטענת היועץ שהתשלום לשרותי הניקיון גבוה מהמקובל, כפי שפורט בסעיפים קודמים. הקנטרי הקהילתי מפעיל מינימום של עובדי ניקיון נדרשים.

סעיף מס' 96

תגובת המנהל:

לאור הערת הביקורת, הוצא מכרז חדש לבחירת חברת הניקיון בכפוף לנהלי החברה למוסדות חינוך.

סעיף מס' 99

תגובת המנהל:

בהתאם להמלצת היועץ הופסק לחלוטין השימוש בעמודי תאורה הגדולים והותקנה תאורה מקומית חסכונית בחשמל. טמפרטורת המים נקבעה ל-28.7 מעלות באופן קבוע לאורך כל השנה. צומצמו שעות הפעילות של בריכת הזרמים בתקופת החורף. בשנת 2012 תותקן מערכת משאבות חום חסכונית למי רחצה שאמורה לחסוך כ-60% מעלויות הסולר.





30.7.12
מס/739

לכבוד
מבקר העירייה

ג.ג.,

הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא קאנטרי ל"

- לסע' 10 - יש לתקן (טעות סופר) למנהל הקאנטרי (לא המרכז הערבי יהודי).
- לסע' 20 – 15 - מצ"ב דו"ח ביצוע לשנת 2011 כולל מספרי השוואה שנים קודמות.
- לסע' 65 - ישנה כוונה לתת אפשרות צפיה למנהלים בדו"ח התקציב והביצוע במחשבים שלהם במרכז אולם, מאחר והאגף מטפל בנושא שדרוג מערכת המחשוב, אמור להיות נושא זה מטופל בהתאם.

אנו נפעל לתקן את הדרוש תיקון בשיתוף הנהלת האגף והקאנטרי.

בכבוד רב,

מנכ"ל החברה



27/11/2012

אל: מבקרת העירייה
מאת: מנהל אגף קנו"ס

הנדון: טיוטת דוח ביקורת בנושא קנטרי קהילתי ל'
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 קנטרי קהילתי ל'



סעיף מס' 131

הנהלת הקנטרי הגישה תכנית התייעלות שאושרה בדיון מטה אגף קנו"ס בהשתתפות הגורמים הרלבנטיים מאגף התקציבים ומחברת מוסדות חינוך. תכנית התייעלות אושרה ע"י אגף קנו"ס ואגף התקציבים. לאור התכנית צפי סיום שנת התקציב 2012 של קנטרי ל"י היה באיזון תקציבי תפעולי.

סעיף מס' 132

לאור הערת הביקורת, מנהל הקנטרי הונחה לנהל מעקב קבוע אחר מספר המשתתפים בחוגים, בהתאם למדיניות העירייה.

סעיף מס' 133

הנהלת האגף מקפידה לקיים דיוני תקציב בהם משתתפים מנהלי המוסדות, בעלי תפקידים: ממטה האגף, מאגף התקציבים, מחשבות המנהל ומהחברה למוסדות חינוך.

סעיף מס' 134

תגובה ע"י חברת מוסדות חינוך.

סעיף מס' 135

ראה סעיף 133.

סעיף מס' 137

אין שעות נוספות לעובדי הקנטרי, מלבד בעלי תפקידים שבהגדרת תפקידים והסכם העבודה זכאים לשעות נוספות חודשיות. ש"נ המשולמות לעובדים הינם פרויקטלים כמו בקייטנת הקיץ, אירועי חג וכד' והם ממומנים מתקציב ההפעלה של הקנטרי הקהילתי.

סעיף מס' 138

כחלק מהגדרת משימות אגף קנו"ס, תתקיימה הבחירות של חברי המרכז הקהילתי להנהלה הציבורית החדשה בתאריך 24 בדצמבר 2012. המנהל הונחה לפעול בנושא זה בהתאם לתקנון ולמדיניות אגף קנו"ס. הבחירות בקנטרי קהילתי ל"י יתקיימו בתאריך 20/12/2012.

סעיף מס' 139

בימים אלו אגף קנו"ס והמרכז למחקר כלכלי חברתי העירוני בוחנים את האפשרות לבצע משוב אחת לשנה לחברי המרכזים הקהילתיים/ קנטרי קהילתיים לבדיקת שביעות הרצון מהפעילויות. הממצאים יסייעו למנהלים לשיפור רמת השירות הניתן לחברי המרכזים. הביצוע במהלך תשע"ג.

סעיף מס' 140-144

הצעת אגף המחשוב לשדרוג מערך המחשוב במוסדות אגף קנו"ס, נותנת מענה 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' 145

לאור הערת הביקורת הונחה מנהל הקנטרי הקהילתי להקפיד להפיק דוח הנחות לפחות אחת לרבעון ועמידה בהנחיות העירוניות.

סעיף מס' 146

לאור הערת הביקורת, הונחה המנהל להקפיד על הרכב וועדת ההנחות המוסדית בהתאם להנחיות הקיימות, בימים אלו ממונה נציג ציבור לוועדת ההנחות המוסדית. המנהל הונחה לעבוד עפ"י נהלי ועדת ההנחות, לרבות תיעוד כנדרש.

סעיף מס' 147

לאור הערת הביקורת הונחה המנהל לעבוד ע"פ הנחיות וועדת התעריפים העירונית.

סעיף מס' 148-150

בוצע.