

כ"ה בתשרי, התשע"ה  
 19 אוקטובר 2014  
 מספרנו: 40180614

אל : סגן מבקר העירייה

מאת: מנהל אגף נכסי העירייה

שלום רב,

הנדון: תנועת הצופים

בהמשך לפנייתכם להלן בדיקתנו,

1. שבטי הצופים-

א. כל המתקנים המשמשים את שבטי הצופים בעיר תל-אביב-יפו, הינם נכסים עירוניים המנוהלים ע"י מינהל החינוך. כל הנכסים האמורים נבנו ע"י העירייה והועברו לניהול ותפעול של מינהל החינוך שחינו האחראי על תפעולם תחזוקתם, ניהולם וביטוחם. פניותיי במהלך השנים להסדרת הסוגיה החוזית נדחתה בטענה כי מדובר בתנועה ובפעילות עירונית ואין צורך בהתקשרות הואיל והנכסים הינם של מנהל החינוך כולל הפעילות.

ב. בתאריך 13.7.2000 נחתם חוזה מסגרת מספר : בין החברה למוסדות חינוך לבין עת"א ע"י מינהל החינוך, המבטל כל הסכם שהיה לפניו, חוזה זה מסדיר את מערכת היחסים בין העירייה לחברה בדבר ניהול מתקני החינוך, המרכזים קהילתיים ומתקני שבטי הצופים כ-16 שבטים, תקפו של חוזה זה מתחדש אוטומטית מדי שנה, מצורף ההסכם.

2. נכסים נוספים בשימוש "הצופים":

א. "בית

היסטוריה:

א. הנכס הוחכר לאגודת אוהדי הצופיות עפ"י הסכם חכירה מס. מיום 1/4/1962 ועד 31/3/2011 בתמורה סמלית של 1 ל"י לכל תקי החכירה, שטח החכירה כ-2.5 דונם מתוך חלקה כיום (חלקה 8 היסטורית) בגוש , צד ב' התחייב להקים על חשבוננו בניין או בניינים שימשו למרכז לצופי ישראל במחוז ת"א.  
 ב. ביום 18.5.1964 נחתמה תוספת להסכם החכירה, הסכם מספר , עפ"י תוספת זו העירייה הגדילה את השטח המוחכר לצופים ל- 2,725 מ"ר.  
 \*מצ"ב מסמכים רלוונטיים

סטטוס עדכני:

1. עקב הפסקת פעילות אגודת הצופיות והואיל ותנועת הצופים העבריים נכנסו "בנעליה" של האגודה שהתפרקה ובהתאם למדיניות העירייה הוחלט כי חוזה החכירה לא יחודש עם העמותה החדשה לתקי נוספת וינהגו בנכס במסגרת הליכי הקצאה לתקי קצובות.  
 2. בתאריך 10.6.2013 הוחלט ע"י ועדת ההקצאות מס. 29 על מתן רשות שימוש. ניהול והפעלה לעמותת "תנועת הצופים העבריים בישראל" ע"י . במבנה הידוע כ- בשטח של כ-1,020 מ"ר הבנוי על מגרש ששטחו 2,612 מ"ר "ח" לתקופה של 5 שנים פחות יום ללא תמורה, החלטה אושרה ע"י מועצת העירייה ביום 30.12.2013 בישיבה 2 החלטה 12 , כמפורט בפרוטוקול ועדת הקצאות המצורפת. ההסכם נמצא בהליך מו"מ בין העירייה לצופים, טרם נחתם.  
 \*מצ"ב מסמכים רלוונטיים

**ב. דירת קומונרים**

עת"א חוכרת ממנהל מקרקעי ישראל דירת 2 תד' בשטח של כ-46 מ"ר ברחוב הידועה כחלקה עפ"י הסכם חכירה מס. 1.4.1956-1.4.2005 פלוס אופציה ל-49 שנה נוספים. לתק' של 49 שנה מיום עת"א הוננה את החכירה במסגרת מבצע היוון תמורת 6,084.82 ₪ לכל התקופה. מצ"ב מסמכים רלוונטיים: הסכם החכירה המקורי שטר תיקון שכירות, הארכת השכירות והיוון השכירות, מצ"ב אישורי וועדות רלוונטי ונסח טאבו. הנכס מנוהל ע"י המחלקה לנוער וצעירים של עת"א.

**ג. שכירות- מחלקה לצעירים וספורט, רח' (סטטוס)**

1. במסגרת פעילות הצופים בעיר ת"א יפו התחייבה התנועה להעמיד גרעין של חברי שנת שירות בשכונת שפירא לטובת פעילות בקמפוס ביאליק רוגוזין ובשבת הצופים השכונתי. עת"א רואה בפעילות הגרעין האיכותי, תרומה משמעותית ביותר וצורך אמיתי לקידום הנוער והצעירים באזור, לצורך המשך הפעלת הגרעין ולמגורי חברי הגרעין, העירייה שוכרת דירת 4 חדרים ברחוב

השכירות ממר ד. תז. זמורת 5,100 ₪ משום כל 3 חודשים מראש. תק' השכירות מיום 11.8.2014 ועד 10.8.2015 בתוספת אופציה של שנה- מצורף פרוטוקול ועדת שכירות מס. 110 מיום 25/6/2014.

**ד. י.**

הנכס שימש בעבר את תנועת הצופים, כיום משמש את עמותת " ו" הנכס היה מנוהל, מתוחזק ומבוטח ע"י מינהל החינוך כמו ייתר המתקנים שנבנו ע"י העירייה ושימשו את הצופים.

ב/ב ר. כה.

מנהל אגף נכסי העירייה

העתק:

מבקרת העירייה, עת"א-יפו

מנהלת מחלקת פיקוח ורישום, אגף נכסי העירייה  
 מנהלת מחלקת דיור ושרותים, אגף נכסי העירייה  
 בוחן נכסים חוזים והתחייבויות, אגף נכסי העירייה



כ"ז טבת תשע"ה  
18 בינואר 2015  
סימוכין : 13/15

אל: מתאמת פעולות מנהל הכספים

מאת: ס' מנהלת אגף תקציבים וכלכלה

### הנדון: טיוטת ממצאים לדו"ח ביקורת בנושא הנהגת תל אביב-יפו של הצופים

להלן התייחסות אגף תקציבים וכלכלה לטיטת הממצאים:

1. סעיף 31 – התקציב המקורי לשנת 2013 להשתתפות העירייה בהפעלת שבטי הצופים - באמצעות החבי' למוסדות חינוך הסתכם ב-4,780 אש"ח (לא כולל פרוייקט "צמיד").  
התקציב עודכן במהלך שנת 2013, לפי הפירוט הבא:
  - א. 300 אש"ח - להשוואת רמת שכר של מרכזי השבטים וצוות ההנהגה לרמת השכר הארצית.
  - ב. 30 אש"ח - סבסוד קייטנות קיץ צופים – בשל רישום גבוה של חניכים מדרום העיר.
 סך התקציב המעודכן שאושר במוסדות העירייה המוסמכים עמד בשנת 2013 ע"ס 5,110 אש"ח.
2. סעיף 46 - ד' (3) – בספר התקציב לשנת 2012 הוקצה תקציב לשכר דירה ולוועד בדירות קומונרים ע"ס 139 אש"ח בסעיף מסי 82892/411 – "שכר דירה".
3. סעיף 99 – מדי שנה אגף תקציבים מקצה כנגזר מדיוני תיע של מנהל החינוך תב"ר ייעודי לנושא עבודות בטיחות במתקנים השונים של הצופים. תקציב זה זמין לביצוע בתחילת כל שנה קלנדרית. מימוש התקציב נעשה לפי סדר קדימות של מנהל החינוך כנגזר מאופי הליקויים ורמת הדחיפות בטיפול במפגעים הקיימים.

בברכה,

ס' מנהלת אגף תקציבים וכלכלה

העתק:

ס' גזבר ומנהלת אגף תקציבים וכלכלה  
מנהלת מח' תכנון תקציבי  
בוחר תקציבים





27.1.15

לכבוד

מבקרת העירייה

ג.נ.,

רצ"ב התייחסות החברה לטיוטת הממצאים לדוח ביקורת של מבקרת העירייה בנושא הנהגת צופי תל אביב יפו, שהתקבלה בחברה ביום 1.1.15.

בכבוד רב,

סמנכ"ל כספים ומינהל

העתק:

· מנכ"ל החברה, כאן



## התייחסות החברה לטיטות הממצאים לדוח ביקורת בנושא הנהגת צופי תל אביב יפו

### מבוא

- החברה פועלת בשליחותה של עת"א - יפו, לרבות בפעילות אגף קנו"ס בכלל והמחלקה לנוער וצעירים, שהינה מחלקה באגף קנו"ס, בפרט.
- לחברה אין כל התקשרות חוזית עם הנהגת הצופים. כל הפעילות בתחום הצופים הינה מול המחלקה לנוער וצעירים של העירייה והעומד בראשה ובהתאם להנחיותיו.
- ככל הידוע לנו, בעת"א - יפו שוקדים על הכנת הסכם מחודש בין העירייה לחברה וכשנקבל את טיטת ההסכם נתייחס אליה ונפעל במשותף עם העירייה לקידומה.
- החברה פועלת גם בנושא הבטיחות בשליחות העירייה ובהתאם להוראות הממונים העירוניים. החברה מסייעת כקבלן ביצוע בביצוע סקרי הבטיחות, בהערכה מקצועית של אומדנים לתיקון הליקויים והבאתם בפני הגורמים העירוניים הממונים/המתקצבים ובתיקון הליקויים, ככל שמוקצה לחברה תקציב עירוני נדרש לכל אחת מהפעולות הנ"ל.
- המענה מתייחס לסעיפים הרלבנטיים לפעילות החברה.
- מאחר ומדובר בטיטת דוח ביקורת - החברה מקווה, כי לאחר בחינת תגובתה המפורטת והעניינית, כולל אסמכתאות שמצורפות, יעודכן הדוח בהתאם.
- אנו עומדים לרשותכם לכל הבהרה ו/או שאלה נוספת.



מס' סעיף	תגובת החברה לסעיף זה	מצ"ב נספח
16	מבקשים לתקן - סמנכ"ל החברה ציין את החשיבות בהגדרת הסמכויות והאחריות. כמו כן, ציין כי החברה פועלת בשליחותה של עת"א - יפו ועפ"י הנחיות מנהל מח' נוער וצעירים בעירייה ואין לה כל התקשרות חוזית עם הנהגת הצופים (לראיה ראה סעיף 20 לדוח).	
31	במהלך שנת 2013 עת"א – יפו עדכנה את התקציב ל- 5,110 אש"ח.	A
32	ראה התייחסות בסעיף 31.	
34	התקציבים נבנו עפ"י הצרכים בשטח בתיאום מלא עם מנהל המחלקה הממונה העירוני, מנהל מח' נוער וצעירים. כמו כן החברה עמדה בתקציב הכולל כנדרש.	B
35	ראה התייחסות בסעיף 34.	
42 א	עפ"י מנהלת מח' הבינוי של החברה - 1. חוברת ההנחיות לא הגיעה לידיה. 2. איש האחזקה א.כ. הינו עובד עירייה ולא עובד החברה.	
42 ד	עפ"י מנהלת מח' הבינוי בחברה - כאמור הנוהל המצוין בחוברת הנהלים נכתב ללא תיאום עימה. יש לציין, שעפ"י חוק ביקורת חשמלאי נדרשת פעם בשנה ולא פעם בחצי שנה. החברה משמשת כקבלן ביצוע לעריכת סקרי בטיחות, ככל שמוקצה לחברה תקציב עירוני ייעודי לכך.	
44	בסיכום דיון שהתקיים אצל מנכ"ל העירייה ביום 22.1.15, נקבע כי גובה העמלה של החברה תקטן מ- 6% ל- 5%. כמו כן, עמלת 6% הייתה מסודרת בין החברה לעירייה כפי שמופיע בדברי הסבר לתקציב לשנת 2013.	C D
45	החברה ממתינה לקבלת טיוטת הסכם חדש מעת"א – יפו, אליו נתייחס בהתאם.	
46 א 2	מבדיקת חב' הייעוץ הנדסה (חברה מקצועית המבצעת בקרת חשבונות החשמל מטעם חברת מוסדות חינוך) עולה, כי חשבון החשמל אכן שייך לצופים בכתובת רח' פיינשטיין 85, למרות שמופיע בדיווח פיינשטיין 17. מצ"ב אישור חברת החשמל לדיווח המוטעה ועדכון, כי הכתובת תתוקן בדוחות הבאים.	N
46 א 3	מבדיקה שנערכה ע"י חב' הייעוץ ג עולה, שהתשלום סביר, מאחר והתשלומים הקודמים שולמו עפ"י הערכה ותשלום זה הוא עפ"י קריאת המונה בפועל, כפי שחויב בהו"ק ע"י חברת החשמל.	
46 ב 3	1. קו מס' חויב בטעות פעם אחת בשנת 2013 בסעיף של הצופים במקום בסעיף של מרכז קהילתי בבלי. 2. קו מס' חויב בטעות 3 פעמים בשנת 2012 בסעיף של הצופים במקום בסעיף של חינוך ימי. 3. קו מס' חויב בטעות פעם אחת בשנת 2012 בסעיף של הצופים במקום בסעיף של חינוך ימי. 4. קווים מס' ו- - חשבונות של הטלפונים משולמים ע"י החברה. מבדיקה שנערכה ע"י החברה עולה, שלא ייתכן ששני גופים ישלמו את אותו חשבון טלפון. 5. החברה תתקן את הרישומים בספרים שלה בהתאם בגין טעויות נקודתיות שצוינו לעיל.	
46 ב 4	מבדיקה מול חברת בזק נמסרו השייכים של הקווים ועולה, כי כל הקווים משויכים לשבטי הצופים ומתקני המחלקה לנוער וצעירים (ראה מצ"ב). לבקשת מנהל המחלקה לנוער וצעירים קווים אלו הוקפאו. קו שמספרו הינו פרטי, קו זה אינו שייך לחברה ולא משולם על ידה. הקו שמסתיים בספרה 5 אכן משולם ע"י החברה ומבדיקה מול חב' בזק מותקן ברח' אדוארד קוץ' 6 בשבט יפו. מצ"ב תכתובת.	M



E	תשלומי ועד הבית - התשלומים אושרו ע"י מנהל המחלקה לנוער וצעירים ומתייחסים לתקופות שונות (למעט חפיפה קצרה בטעות). החברה בשיתוף המחלקה לנוער וצעירים פועלת לקיזוז התשלום העודף מהתשלומים הבאים בגין הדירה שבבעלות עת"א - יפו ברח' תכתובת בעניין.	46 ג
F	סעיף ע"ס 140,000 ₪ המיועד לדירות הקומונרים - הינו סעיף שבטיפול העירייה ולא הועבר לטיפול החברה.	46 ד 4
	החברה פועלת בשליחות העירייה ואין לה כל מידע לעניין תשלומים נוספים/אחרים, באם קיימים וניתנים, לאלו מן העובדים ע"י הנהגת הצופים. כאמור, לחברה אין קשר חוזי עם הנהגת צופי ת"א וכל הקשר שלה הוא מול מנהל המחלקה לנוער וצעירים, המופקד על נושא הצופים והחברה פועלת עפ"י הנחיותיו. <b>לחברה לא ידוע על תשלומים נוספים שהעובדים קיבלו מגורמים אחרים.</b>	49
G	החוזים נחתמו לתקופה של שנה. בחוזה המצ"ב בעניינה של פ.מ. מצויין, כי נחתם לתקופה של 11 חודשים ו- 3 ימים החל מיום 12.8.12. עקב טעות סופר נכתב 15.8.12 ולא 15.8.13. כמו כן מצ"ב מכתב הפסקת עבודה מחודש 20.11.12.	50 ב
	החברה מקפידה להחתיים את העובדים על חוזה העסקה מיד עם הודעת המחלקה לנוער וצעירים וקבלת פרטי העובד. לעיתים, הודעה על תחילת עבודה, החתומה על ידי מנהל המחלקה, מגיעה באיחור מה של עד חודש ימים ומיד עם קבלתה נחתם חוזה עם העובד.	50 ג
	לחברה לא ידוע על עובדים, שאין להם חוזה בתוקף, מלבד עובדים זמניים המועסקים על בסיס חד פעמי ולהם קיים טופס הצהרה הנוגע לשכרם בלבד. החברה מקפידה למזער את נושא העסקת עובדים באופן חד פעמי.	50 ד
	להלן הסבר החברה: 1. בעניין י.ל. - מצ"ב תלושי השכר כולל אישורי התשלום מהמחלקה לנוער וצעירים. 2. בעניין נ.ק. - בגין חודש 04/13 שולמו הפרשי ש"נ. מצ"ב תלושי שכר. בגין חודש 08/13 קיבלה 5,400 ₪ בגין מחנה קיץ עפ"י ההסכם. 3. בעניין י.ד. - בגין 09/12 קיבל 1,600 ₪ ימי טיול וכן תוספת בגין הבראה ונסיעות כמקובל. (מצ"ב אסמכתא). בגין 12/12 תוספת טיולי חנוכה 700 ₪. 4. בעניין א.ו.ק. - בגין 8/13 שולם 5,600 ₪ עבור מחנה קיץ (מצ"ב אסמכתא לביצוע השעות). בחודש יוני 2013 קוזז 1,560 ₪ ובחודש יולי 2013 הסתבר שנוכה בטעות ולכן הוחזר בחודש 07/13.	51
K	מצ"ב דוחות נוכחות.	52
	החברה מעסיקה עובדים עפ"י דרישות של המחלקה לנוער וצעירים, <u>כל התקנים נקבעים ע"י המחלקה לנוער וצעירים.</u>	53-54
	מנהל המשק אינו מופעל על ידי החברה אלא ע"י העירייה באמצעות המחלקה לנוער וצעירים.	90
	ראה התייחסות לסעיף 42 ד'.	93-94
	ראה התייחסות לסעיף 42 ד'. מודגש, כי עפ"י מנהלת מח' הבינוי של החברה - אין כל הנחייה בחוק לקיום מבדק בטיחות אחת לחצי שנה.	95
	סקרי הבטיחות נעשו ע"י חב' א בהתקשרות ישירה של אגף קנו"ס מולה. עפ"י מנהלת מח' הבינוי של החברה - כל הליקויים המוגדרים כליקויים ברמה 1 (ליקויים המחייבים טיפול מייד/בידוד הליקוי) אשר צוינו בביקורת משנת 2013 - טופלו והתקבל תקציב מהעירייה.	96



	<p>יש לציין, כי הימצאות פסולת בשבטי הצופים אינה באחריות מח' הבינוי של החברה ו/או ניתנת לפיקוח על ידה. זהו נושא של תחזוקה השוטפת באחריות מרכז השבט.</p> <p>כמו כן, הביקורת מתייחסת לנקודות זמן ספציפית וייתכנו ליקויים חדשים שלאחר מועד ביצוע הסקר/תיקון הליקויים.</p> <p>בנוסף, ביקורת חשמלאי מתקיימת אחת לשנה בחודש אוגוסט, בדיקת מתקני ספורט מבוצעת אחת לשנה בהתאם לדרישות מכון התקנים (מבוצעת בימים אלה). בדיקת ציוד אש בוצעה ב- 6/14. כל האישורים הועברו למנהל המשק במחלקה לנוער וצעירים, האחראי העירוני, א כ</p> <p>בדיקות מערכת גילוי אש מבוצעות בימים אלה ועתידות להסתיים עד ל- 3/2015. יצוין, כי עקב שימוש לא מוקפד של החניכים בצופים, יתכן כי לאחר נקודת קיום הביקורות השונות / תיקון הליקויים ימצאו ליקויים, לרבות חוזרים, כגון: מחסור במטפים, עמדת כיבוי לקויה, בתי שקע חשופים וכיו"ב.</p>	
98	<p>עפ"י מנהלת מחלקת הבינוי של החברה כל הליקויים שנמצאו בסקרי הבטיחות תוקנו והתקבל תקציב עירוני בהתאם.</p>	
100	<p>הליקויים שנתגלו בסקר בשנת 2010 טופלו ולראיה, כפי שמצוין בסעיף 102 - "ישנם ליקויים שנמצאו בסקר בשנת 2010 שלא נמצאה להם התייחסות בסקר 2013". משמע, כי הליקויים טופלו ולכן לא נמצאה התייחסות חוזרת אליהם. עלול להיות מצב, שליקויים שתוקנו חזרו על עצמם בשל אופן השימוש של החניכים בשבטים.</p>	
101	<p>עפ"י מנהלת מח' בינוי של החברה - כל הליקויים אשר הופיעו בדוחות משנת 2010 ושנת 2013 - תוקנו. ייתכן ובשל אופן השימוש במתקן (חניכים) הליקויים חוזרים על עצמם.</p> <p>כל האישורים, בהתייחס לכל שבט, קיימים (אישור למתקני סל לעת הזו, אישור חשמלאי וכיו"ב) אצל מנהל המשק של המחלקה לנוער וצעירים.</p> <p>במסגרת התב"ר שהוקצה לחברה הותקנו מערכות גילוי אש בכל השבטים. בימים אלה, מתבצעות ביקורות שוטפות למערכות גילוי האש.</p>	

ט' בשבט, התשע"ה  
 29 ינואר 2015  
 מספרנו: 8 - 04367715

אל : מבקרת העירייה

מאת : מנהל אגף נכסי העירייה

הנדון: התייחסות לטיטוט ממצאים לדוח ביקורת בנושא הנהגת צופי תל אביב - יפו

במענה לפנייתך בעניין טיטוט הממצאים לדוח ביקורת בנושא הנהגת צופי תל אביב - יפו, הריני להשיבך כדלקמן:

1. ראשית, הנני שב וחוזר על האמור במכתבי מיום 19.10.2014 שהעתקו רצ"ב, לפיו כל המתקנים המשמשים את שבטי הצופים בעיר תל אביב - יפו הינם נכסים עירוניים המנוהלים ע"י מינהל החינוך, הועברו לניהולו ותפעולו והוא שאחראי על תפעולם, תחזוקתם, ניהולם וביטוחם.
  2. כמו כן אני שב ומציין את העובדה כי פניותי במהלך השנים להסדרת הסוגיה החוזית נדחתה בטענה כי מדובר בתנועה ובפעילות עירונית וכי אין צורך בהתקשרות הואיל והנכסים הינם של מינהל החינוך כולל הפעילות.
  3. יחד עם זאת, ציינתי במכתבי מיום 19.10.2014 כי בתאריך 13.7.2000 נחתם חוזה מסגרת בין העירייה ע"י מינהל החינוך לבין החברה למוסדות חינוך, המסדיר את מערכת היחסים בין העירייה לחברה בדבר ניהול מוסדות החינוך, התרבות והספורט, המרכזים הקהילתיים וכן מתקני שבטי הצופים, כאשר תוקפו של חוזה זה מתחדש אוטומטית מדי שנה. לחוזה המסגרת שנחתם כאמור צורפה רשימת מוסדות הציבור המופעלים ומתוחזקים ע"י החברה (נספח א' לחוזה) ובו פורטו, בין היתר, 16 שבטי צופים.
  4. ראוי להדגיש ולציין כי במכתבי מיום 19.10.2014 היתה התייחסות מפורשת לא רק לשבטי הצופים, אלא גם לדירות קומונרים ברחוב , רחוב 1
- לא זו בלבד, אלא שלמכתב צורפו עשרות עמודי נספחים לרבות העתקי תוזים, העתקי החלטות של ועדות, מסמכי טאבו שונים וכיוצ"ב.
5. לעניין ברחוב , כפי שצינתי במכתבי דלעיל, מועצת העירייה אישרה הקצאה לתנועת הצופים העבריים בישראל לתקופה של 5 שנים חסר יום. בהתאם להקצאה המאושרת נערך הסכם, נוהל מו"מ בין הצדדים על נוסח ההסכם, אולם ההסכם טרם נחתם בשל טענת תנועת הצופים כי מדובר בתקופת שימוש קצרה מכפי שציפו לקבל. לנוכח העיכוב מצד תנועת הצופים בחתימה על ההסכם, פנתה העירייה אל תנועת הצופים בדרישה לחתימה לאלתר על ההסכם, שאם לא כן, תפעל העירייה בכל האמצעים-תעומדים לרשותה על פי כל דין, על כל המשתמע מכך.

ב.ר. כ.ה,

מנהל אגף נכסי העירייה



שירות תל אביב-יפו  
אגף נכסי העירייה

העתק:

היועץ המשפטי לעירייה  
גזבר העירייה  
מנהלת מינהל החינוך  
מנהל אגף קהילה נוער וספורט  
מנהל מחלקת מקרקעין  
ביתן חוזים והתחייבויות  
רכז עסקאות מקרקעין  
תיק נכס ר-מ/38



#22 מרץ 2015

לכבוד  
מבקרת עיריית תל אביב יפו

**הנדון: תגובתנו לטיטות הממצאים לדוח הביקורת בנושא הנהגת תל אביב יפו**

שלום רב,

להלן מפורטת התייחסותנו לממצאים שהועברו אלינו בטיטות דוח הביקורת בנושא הנהגת תל אביב יפו.

1. בהתייחס לסעיף 4 בדוח אנו מבקשים לחדד כי הנהגת צופי תל אביב יפו כפופה לניהול העירייה ולא כפי שנכתב. ישנו מודל ניהול מטריציוני ואכן ההנהגה כפופה גם לנהלי תנועת הצופים.
2. בהתייחס לסעיף 4 בדוח נבקש להוסיף כי מספר החניכים בסוף שנת תשע"ד היה 9,658 חניכים. ראה טבלה מצורפת.
3. בהתייחס לסעיף 16 בדוח אנו דוחים את הטענה כאילו תנועת הצופים העבירה את האחריות.
4. בהתייחס לסעיף 17 ו 18 בדוח ברצוננו לחדד כי תנועת הצופים בעיר תל אביב יפו לא נתמכת באמצעות תקנת תמיכות. תמיכת העירייה מועברת דרך חברת מוסדות חינוך בלבד.
5. בהתייחס לסעיף 37 בדוח – אנו לא מסכימים למספרים שהוצגו בדוח. לדוגמה: שבט סיים את שנת תשע"ג ברווח של 149,134 ₪ ואת שנת תשע"ד סיים בהפסד של 67,850 ₪. מצורפים מאזני בוחן מחשבשבת. הסיבה העיקרית לכך שהשבטים בשנת 2013 סיימו בגרעון הינה רפורמת שכר המרכזים שעברה התנועה בשנה זו.
6. בהתייחס לסעיף 38(א) – נפלה טעות בנוסחא בדוח. מצורף דוח מתוקן שמראה שבסעיף 47200 "משלחות" כל הכרטיסים גם יחד כוללים הוצאה של כ 8,000 ₪. ראו תקציב מול ביצוע מצורף וצילום מאזן בוחן.
7. בהתייחס לסעיף 38(ב) ברצוננו להדגיש כי אנו מקבלים אחת לשנה מהעירייה מסמך המפרט את כלל ההוצאות בשווה ערך לצורך הכנת הדוחות הכספיים של תנועת הצופים. מצורף מכתב שהתקבל לשנת 2013 לדוגמא. סך התמיכה לפי מכתב זה מסתכם ל 6,284,935 מיליון ש"ח.
8. בהתייחס לסעיף 41 בדוח אנו טוענים שתנועת הצופים בעיר תל אביב יפו מחוברת לעשייה העירונית ועושה למען העיר רבות. כמובן שתמיד יש להיכן להשתפר אך המיקוד של ההנהגה והשבטים הינה עשייה קהילתית חברתית.
9. בהתייחס לסעיף 46(2) בדוח אנו מבקשים להבהיר כי הנהגת ת"א יפו אינה מקבלת את פירוט התשלומים ו/או כרסות ו/או חשבוניות לאישור ולכן גם לא יכולה לעקוב ולפקח על ההוצאות אשר מתבצעות בשמה ע"י מוסדות חינוך. ראוי לציין שביקשנו לא פעם לאשר את ההוצאות ונענינו בשלילה.
10. בהתייחס לסעיף 46 (ב), (ג), ו (ד) כנ"ל.
11. בהתייחס לסעיף 46 (ה) מצורפת פוליסת ביטוח.
12. בהתייחס לסעיף 48 בדוח לצערנו אין לנו יכולת להתייחס לממצא. אנו מבקשים לקבל את פירוט השמות המלא בכדי שמרכזת ההנהגה תוכל לבדוק ולאשר את הדיווח.



13. בהתייחס לסעיף 49(א)1 בדוח ברצוננו לעדכן כי אכן ההנהגה משכירה למרכזת ההנהגה רכב צמוד בליסינג. לגבי שטיפת הרכב, נסיעות בתפקיד וכביש 6 מדובר בהוצאות של כל צוות ההנהגה ולא רק מרכזת ההנהגה. מצורפים כרטיסי הנהלת חשבונות.
14. בהתייחס לסעיף 49(א)2 בדוח תשלומי נלוות. זוהי צורת רישום בהנהלת החשבונות מדובר על כרטיס כללי הנקרא נלוות לשכר. בפועל בכרטיס יש את גילום הרכב הצמוד המושכר בליסינג של מרכזת ההנהגה. לא מדובר בהפרשות סוציאליות כגון הבראה או ביטוח מנהלים.
15. בהתייחס לסעיף 49(ב) בדוח עובדי מוסדות מגישים דוחות קופה קטנה להנהגת צופי תל אביב יפו עבור נסיעות בתפקיד ועבור דלק. החזר הוצאות אלו אינו צריך לבוא לידי ביטוי בתלוש השכר של העובדים. למרות זאת אנו מסכימים שצריך להיות תיאום טוב יותר בין מוסדות לצופים בנושא תשלומי העובדים.
16. בהתייחס לסעיף 49(ג) ו 49(ד) בדוח אנו מסכימים שצריך להיות תיאום טוב יותר בין מוסדות לצופים בנושא תשלומים והפרשות לעובדים. החל משנת 2013 מלגות לעובדים אכן מגולמות בשכר.
17. בהתייחס לסעיף 49(ה) בדוח מר י.ד. החל עבודתו בתאריך 6/1/2013 כצוות הנהגה אך לפני זה עבד כמרכז שבט והועבר לתפקיד בצוות הנהגה בפברואר אולם בפועל בחודש ינואר כבר החל לעבוד בהנהגה. לכן השכר נטו פלוס נלוות לשכר היה בכרטיס אחר שמוין לכרטיס שכר עבודה צוות הנהגה. ראו כרטיס מצורף פלוס ריכוז משכורות לשנים 2013-2014, מצ"ב כתב מינוי
18. בהתייחס לסעיף 49(ו) בדוח מדובר בתשלום סימלי עבור שירותי הנהלת חשבונות. העובדת איננה עובדת הנהגה.
19. בהתייחס לסעיף 50 בדוח לצערנו אין לנו יכולת להתייחס לממצא. אנו מבקשים לקבל את פירוט השמות המלא בכדי שמרכזת ההנהגה תוכל לבדוק ולאשר את הממצא.
20. בהתייחס לסעיף 54 בדוח אנו מבקשים לחדד שתקנים אלו נקבעו על ידי העירייה לפני שנים רבות ולא על פי החלטות ההנהגה. תקנים אלו כוללים גם מדריכי שכבות. בנוסף ישנם תקנים הנהגתיים נוספים שאינם משולמים על ידי העירייה ( רכזת הדרכה שבטי דרום, רכז דרך המשך, רכזת צמי"ד, רכז כח אדם, מנהלת משרד, מנהלת חשבונות)
21. בהתייחס לסעיף 60 (ג) בדוח ההנהגה נותנת תמיכות לחניכים בדרום תל אביב וזאת על מנת שכל מי שרוצה יוכל להשתתף בפעילות. מי שיכול משלם מלא ומי שלא יכול מתומחר בצורה שונה לפי יכולתו. קיימות ועדות הנחות שבטיות שאמונות על התמחר.
22. בהתייחס לסעיף 60 (ד) בדוח אנו מסכימים כי עקב רישום לא נכון מדי החאקי שנרכשו נכנסו לכרטיס "דמי חבר חניכים".
23. בהתייחס לסעיף 61 בדוח מדובר בהעברות על חשבון חובות לתנועת הצופים מרישום למפעלים וכדומה. ניתן לראות קבלות לתשלומים אלו וכרטיס צורפה לחומר שנימסר בביקורת. כאמור יוצאת תעודת חיוב ראשונית ולאחריה ההנהגה משלמת בתשלומים.
24. בהתייחס לסעיף 62 בדוח הוצאות על ערב פרידה. מדובר בשני אירועים 1. ערב פרידה ממזכירת ההנהגה לאחר 22 שנים בהם עבדה בהנהגה ועבור ערב פרידה מכל מרכזי השבטים שעזבו לאחר הקיץ. מסיבה זו אנו חולקים על ההערות הביקורת שהתנועה איננה מקפידה על פשטות וצניעות. מתנה לעובדת שפורשת אחרי 22 שנות עבודה אינה יכולה, למרות הנהלים



- לעמוד על 150 נח.
25. בהתייחס לסעיף 63 בדוח מצורף סמכויות מורשי החתימה בהנהגה הינן מתוקף תקנון העמותה. אין כל קשר לאישור עורך דין המיועד להגדיר סמכויות עבור חשבון הבנק של ההנהגה. בחשבון הבנק של ההנהגה יכולים מורשי החתימה לעשות כל פעולה ובנוסף לאפשר תשלום משכורות.
  26. בהתייחס לסעיף 67 בדוח בנושא קבלות חסרות בשבטים. עד ינואר 2014 עבדה ההנהגה עם תוכנה שפותחה על ידי תנועת הצופים שאינה תוכנת הנהלת חשבונות מוכרת. בתוכנה זו על אף שהופקה קבלה באם לא עשו הפקת מקור הקבלה לא תופיע בספרור רציף ולא תופיע כטיוטה. לכן בשבטים שלא הכירו את התוכנה כראוי יש בעיות בספרור קבלות. החל מינואר 2014 עברה התנועה לתוכנת "צופינט" המבוססת על מערכת פיננסית ולוגיסטית של חברת בתוכנה זו כל הקבלות מסופרות ללא קשר להדפסה או אי הדפסה של הקבלה.
  27. בהתייחס לסעיף 76 בדוח מערכת מחשבט איתה עובדים השבטים הינה מערכת ישנה ויש בה באגים מחשובים. לצערנו לא ניתן להפיק את דוח החוזרים עבור שבט במערכת החדשה שעלתה לאוויר לא תהיה בעיה שכזאת.
  28. בהתייחס לסעיף 77 בדוח מערכת מחשבט איתה עובדים השבטים הינה מערכת ישנה שכך תוכננו בה הדוחות.
  29. בהתייחס לסעיף 79 בדוח לשבטים אין אפשרות לעשות ההעברות בנקאיות לחניכים בגין החוזרים. במחשבט כאשר יש החוזר להורה לא כנגד מפעל זה רשום כהעברה בנקאית לצורך זיהוי בהנהלת חשבונות שההכנסות צריכות להיות מוקטנות. השבט פעל לפי הנוהל.
  30. בהתייחס לסעיף 80 בדוח איננו מבינים את ההערה. הצקים שניתנו מיועדים לבית האב ( הורי החניך) עבור ביטול פעילות בהשתתפות במפעלים.
  31. בהתייחס לסעיף 81 בדוח כפי שציינו במערכת מחשבט ניתן לעשות "איפוס חו"ז בית אב לבקשת השבט". פעולה זאת נעשית כאשר יש לבית האב יתרה במחשבט שהשבט לא מכיר בה ולא יודע כיצד לבדקה. בלחיצה על אפשרות הזאת נמחקת היתרה מהמחשבט כנגד ההעברה בנקאית. ההנהגה מודעת למשמעויות וזאת אחת הסיבות להחלפתה של מערכת מחשבט במערכת הנהלת חשבונות חדשה.
  32. בהתייחס לסעיף 82 ו 83 בדוח אכן בכל השבטים יש שני מורשי חתימה מטעם ההנהגה ואחד או שני מורשי חתימה מטעם השבט וזאת על מנת להקל על נגישות החותמים. חשוב לציין שבשנת 2014 הפרקטיקה התחלפה ויש חשבון בנק אחד לכל שבטי ההנהגה והנהגה.
  33. בהתייחס לסעיף 84 (א) בדוח אנו מבקשים לציין שלא לכל צק שסומן בבדיקה הייתה חשבונית לצרף.
  34. בהתייחס לסעיף 84 (ב) בדוח העתקים של כל הצקים ניתנו במהלך הביקורת. לא לכל הצקים יש אסמכתאות וחשבוניות ולכן צורפו קבלות בעיקר כאשר רוב התשלומים שהתבקשו הם תשלומים להנהגה על חשבון מפעלים שונים.
  35. בהתייחס לסעיף 84 (ג) (1) בדוח הסיבה שלא ניתן היה לראות הינה שהכרסות שהועברו אליכם היו לשנים 2012, 2013. תשלומים אלו הם מ 2011. מצורפת כרסות שמבהירה את הדברים.
  36. בהתייחס לסעיף 84 (ג) (2) בדוח מצורפות חשבוניות מחברות ההיסעים.



37. בהתייחס לסעיף 84 (ג) (3) בדוח בטעות נרשם בהסבר תשלום להנהגת תל אביב אך הצק היה מצורפת החשבונית. לכן לא ניתן לראות בדוח הבנק של הנהגה.
38. בהתייחס לסעיף 85 (א) בדוח אנו מבקשים לציין שלא לכל צק שסומן בבדיקה הייתה חשבונית לצרף.
39. בהתייחס לסעיף 85 (ב) בדוח לא לכל הצקים יש אסמכתאות וחשבוניות ולכן צורפו קבלות בעיקר כאשר רוב התשלומים שהתבקשו הם תשלומים להנהגה על חשבון מפעלים שונים.
40. בהתייחס לסעיף 85 (ג) בדוח ללא התייחסות מפורשת למספרי הצקים אנו לא יכולים להתייחס.
41. בהתייחס לסעיף 85 (ד) בדוח בתקופת טיולי פסח ו/או מחנות הקיץ לעובדים יש הוצאות רבות שלעיתים נצברות ולכן מגיעים למצבים בהם עולה סכום הקופה הקטנה על 1,000 ש. על מנת להימנע ממצב זה ולאור הנסיבות יונפקו כרטיסים נטענים למרכזים בסכום נכבד וזאת על מנת למנוע מצבים שכאלו.
42. בהתייחס לסעיף 86 (א) בדוח ביקשנו צילום הצק מהבנק. נמסרו במהלך הביקורת קבלות להראות תשלום על חשבון.
43. בהתייחס לסעיף 87 (א) בדוח לא לכל הצקים יש אסמכתאות וחשבוניות ולכן צורפו קבלות בעיקר כאשר רוב התשלומים שהתבקשו הם תשלומים להנהגה על חשבון מפעלים שונים.
44. בהתייחס לסעיף 87 (ב) בדוח בתקופת טיולי פסח ו/או מחנות הקיץ לעובדים יש הוצאות רבות שלעיתים נצברות ולכן מגיעים למצבים בהם עולה סכום הקופה הקטנה על 1,000 ש. על מנת להימנע ממצב זה ולאור הנסיבות יונפקו כרטיסים נטענים למרכזים בסכום נכבד וזאת על מנת למנוע מצבים שכאלו.
45. בהתייחס לסעיף 87 (ג) בדוח רוב התשלומים שהתבקשו הם תשלומים להנהגה על חשבון מפעלים שונים ולכן צורפו קבלות על תשלום.
46. בהתייחס לסעיף 88 (א) בדוח אנו מבקשים לציין שכל העתקי הצקים נמסרו, אולם לא לכל צק שסומן בבדיקה הייתה חשבונית לצרף או הזמנה.
47. בהתייחס לסעיף 88 (ב) בדוח החותמת מוספת בגב הצק ולא על פני הצק. על הצק רשום שם השבט וזאת הינה החותמת.
48. בהתייחס לסעיף 88 (ג) בדוח השמות הם נ ס ו ג ס שהיו אז מרכזי שבט אלו עובדי הנהגה/שבט. בתקופת טיולי פסח ו/או מחנות הקיץ לעובדים יש הוצאות רבות שלעיתים נצברות ולכן מגיעים למצבים בהם עולה סכום הקופה הקטנה על 1,000 ש. על מנת להימנע ממצב זה ולאור הנסיבות יונפקו כרטיסים נטענים למרכזים בסכום נכבד וזאת על מנת למנוע מצבים שכאלו.
49. בהתייחס לסעיף 88 (ד) בדוח התשלומים שהתבקשו הם תשלומים להנהגה על חשבון מפעלים שונים ולכן צורפו קבלות על תשלום מההנהגה לה שולמו הסכומים.
50. בהתייחס לסעיף 90 בדוח מדי שנה מתוקצבים השבטים דרך החברה למוסדות חינוך בסכום של 2 מיליון ש"ח תב"ר אשר מחולק בתיאום מלא עם המחלקה לנוער ולצעירים. בנוסף ישנו תקציב של 1 מיליון ש"ח עבור תב"ר בטיחות בשבטים. תקציב זה מנוהל ומתוכנן ברובו ע"י המחלקה לנוער ולצעירים. לעיתים מנהל מחלקת נוער וצעירים מצליח להשיג תב"ר נוסף עבור תיקונים ועבודות שוטפות בשבטים.



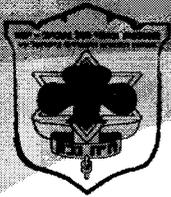
51. בהתייחס לסעיף 96 : אצל איש התחזוקה מטעם העירייה קיימים האישורים הנדרשים בגין תקינות המבנה. שבטי ההנהגה פועלים לאורך כל השבוע ומביאים אליהם מאות ילדים בכל יום וכן בפעילות מורכבת של סנאדות, חבלים וכו'. כל אלה ועוד יוצרים שחיקה במבנים וברחבת השבט. בכל שנה אנו מקיימים סיור ומקבלים חוות דעת של יועץ בטיחות ועל פי המסקנות קובעים את סדר הטיפול והתעדוף התקציבי. נקודות תורפה בטיחותיות המוגדרות כבעייתיות ע"י יועץ הבטיחות- מטופלות מיידית.

אנו נשמח לענות על כל שאלה נוספת שיש או לצרף כל מסמך אחר שיקל על המבקרים בהגשת הדוח.

בברכה,

מרכזת הנהגת תל אביב יפו.

#



### התייחסות לנתונים מביקורת העירייה- נכון ל 6/2015

מסמך זה מתייחס לנתונים בגין כח אדם בין השנים 2011-2012. מרבית המסמכים נמצאים ושומרים במשרדי ההנהגה וניתנים להעברה למטרת הביקורת. חשוב לציין, כפי שציינו גם במעמד הביקורת שבוצעה, העובדים הינם מועסקים על ידי החברה למוסדות חינוך ועל כן לאורך השנים לא היו מוזנים במצבת כח האדם בתנועה.

- מ ב- לא נמצאו מסמכים
- א ל- ישנה התחלת עבודה מתאריך 27/11/2011
- ג נ- ישנה התחלת עבודה מהתאריך 15/8/2011
- צ ע- לא נמצאו מסמכים
- א א – התחיל בשבט אביב ועבר לשבט דן. יש התחלות עבודה על כל התקופה
- ד א- יש התחלת עבודה מה 7/2011
- ל מ- יש התחלת עבודה מה 16/3/2011
- ע י- יש התחלת עבודה מה 8/2011
- ז א- חסר כתב מינוי על התאריך
- ש מ- לא נמצאו מסמכים
- פ א- לא נמצאו מסמכים
- ר ד- אין התחלת עבודה
- פ מ- יש התחלת עבודה ב 9/2012. סיימה לעבוד ב 12/2012. יש מסמכים מתאימים
- ג ע- יש התחלת עבודה ב 1/9/2012. ישנו חוזה על כל תקופה ההעסקה.
- א א- כפי שפירטתי למעלה. יש חוזה עבודה על כל התקופה. עבד ב 2 שבטים.
- ב א- לא ידוע על מה ההפרשים. ייתכן ומדובר בימי טיול שלא קיבל את התשלום בזמן שנדרש.
- ג י- סיום את תפקידו ב 8/2012. עבד 3 שנים בהנהגה. יש התחלת עבודה מ 2009
- ע- יש התחלת עבודה ב 15/9/2010. סיימה את עבודתה ב 15/8/2012
- ג מ- היה רכז מפעלים בהנהגה. על כן הפרשי השכר שקיבל. נוהל השכר עבור העובד השתנה
- ב ח- אין התייחסות נוספת.
- ל מ- אין התייחסות נוספת
- ב א- אין התייחסות נוספת
- א מ- העובד לא מוכר כעובד שלנו!



י"ב באב, התשע"ה  
28 ביולי, 2015  
סימוכין: 29916015

לכבוד

מנהלת מחקר ופיתוח

**הנדון: טיוטת דוח ביקורת בנושא הנהגת תל אביב יפו של הצופים**

להלן התייחסות אגף התקציבים לטיוטת דו"ח הביקורת:

סעיף 98:

מתנהלת פעילות עירונית להסדרת ההתקשרות העירונית עם חברת מוסדות חינוך, בריכוז סמנכ"ל לתכנון ובליווי השירות המשפטי.

סעיף 123:

עם קבלת חוות דעת של השירות המשפטי לגבי אופן התקצוב הראוי, תותאם הצעת התקציב עפ"י החלטות הנהלת העירייה.

סעיף 36 (2):

בוועדת כספים מיום 15.7.28 הובא אישור להתקשרות עם החברה למוסדות חינוך בנושא תחזוקה להצטיידות של דירות, חברי ש"ש גרעיני נחל כולל הסדרת התקציב כנדרש.

בברכה.

מ"מ מנהל אגף תקציבים וכלכלה

העתק:

ס' מנהל אגף תקציבים וכלכלה  
מנהלת מח' תכנון תקציבי  
רכזת תקציבים  
רכזת תקציבים  
תיק מבקר העירייה





10.8.15

לכבוד

מבקרת העירייה  
עת"א - יפו

ג.נ.,

**הנדון: הערות לטיטוט דוח ביקורת בנושא הנהגת ת"א - יפו של הצופים.**

להלן התייחסות החברה לטיטוט דוח הביקורת בנושא הנהגת ת"א - יפו של הצופים מיום 13.7.15.

ראוי להדגיש כי לחברת מוסדות חינוך בת"א, אין קשר חוזי ו/או קשרי עבודה שוטפים מול הנהגת הצופים !!! לחברה מחויבות חוזית ופועלת רק בשליחותה של עת"א- ובמקרה זה המח' לנוער וצעירים.

**הערות לדוח:**

- ס' 14 כאמור, מאחר ולחברה קשר עם עת"א- יפו ובמקרה זה המחלקה לנוער וצעירים ולראייה- לא הוזמנו לדיון אצל מנכ"ל העירייה.
- ס' 24 כשהחווה בין החברה לעת"א נחתם, אלו היו המוסדות/ המתקנים, שבטים שהיו. במשך השנים נוספו עוד מוסדות/מתקנים ושבטים תחת הסכם זה.
- ס' 30 עפ"י דרישת המח' לנוער וצעירים, הנהגת הצופים מעבירה לחברה סכומי כסף לכיסוי פעילות, בנוסף לתקציב העירוני כגון: לנושא החשמל(כ-150 אש"ח לשנה), שמופיע כחלק מתקציב שנתי לפעילות הצופים.
- ס' 33 האחראי על האחזקה במח' לנוער וצעירים א.כ. הינו עובד עת"א-יפו. מ.פ. הינו עובד בחברה בנושא אחזקה ותפעול וכפוף לא.כ.
- ס' 36 א' הנושא בבדיקה של חב' הייעוץ ג , עם קבלת התשובה מו - נעדכן בהתאם.
- ס' 38 כאמור, לחברה אין קשר חוזי עם הנהגת הצופים. כל המועסקים בחברה ממלאים טופס 101 בתחילת השנה והצהרת עבודה יחידה או בקשה לעבודה נוספת ומקבלים שכר בהתאם. אין לנו מידע ויכולת לדעת באם מקבלים שכר נוסף מגורמי חוץ מעבר לכך, כגון הנהגת הצופים ואין זה מענייננו לבדוק או לבקר את הנהגת הצופים באם משלמת בכלל ובאם עפ"י החוק ולהיפך!
- ס' 42 מודגש שוב, כי התקנים נקבעים ע"י המח' לנוער וצעירים ואנו פועלים בהתאם.
- ס' 43 כאמור, לחברה אין מידע מי מועסק בנוסף בהנהגת הצופים(ראה ס' 38).



## מסקנות

- 95 ס' התקציב מבוצע בתיאום ועל דעת המחלקה לנוער וצעירים ועפ"י צורכי המחלקה בפועל.
- 99 ס' צוין, כי הכתובת הייתה שגויה בחב' החשמל כטעות סופר, אולם החיוב תואם לשבט הצופים. הובהר ע"י בדיקת חב' גז כי חשבונות שולמו עפ"י הערכה ומשבדקו את המונה עודכן התשלום ושולמו הפרשים כנדרש.
- 100 ס' אנו פועלים עפ"י הנחיות מנהל המחלקה, שאישר הוצאות אלו מתקציב הצופים.
- 101 ס' כאמור, נשמח לשתף פעולה עם יועץ הביטוח העירוני.
- 102 ס' הנושא לא ברור- כל העובדים בחברה לפעילות הצופים נקבעים בשיתוף ועל דעת מנהל מח' לנוער וצעירים.
- 103 ס' כאמור, אין לנו שליטה במועסקים בהנהגה.

## המלצות

- 127 ס' החברה מעבירה מידי רבעון דוחות ביצוע ותחזית לסוף שנה להנהלת האגף, מנהלת המינהל, אגף תקציבים וחשבות המינהל.
- 132 ס' לא ברורה ההמלצה - כאמור, אין לחברה שליטה ויכולת בדיקה על תשלומי ההנהגה.
- סעיפים 133,134,136 המלצה לא ישימה! לחברה אין קשר להנהגה. למחלקה לנוער וצעירים יש קשר עם ההנהגה.
- 140 ס' בסייפא- אין לנו אפשרות לדרוש ולבקר תקינות תשלומים שמשלמת ההנהגה. כמו כן, מצ"ב התייחסות פרטנית של מנהלת מח' בינוי בחברה ומנהלת מח' משאבי אנוש בחברה.

בכבוד רב,

סמנכ"ל כספים ומינהל

## העתק:

מנכ"ל

לכבוד:

סמנכ"ל כספים, מוסדות חינוך.

להלן התייחסותי לטיטוט דוח ביקורת:

להלן, ככל הידוע לי, מה שסוכם והתנהל מול הנהלת מחלקת נוער וצעירים בתקופה האמורה:

סעיף 39ב' – החוזים עם העובדים נחתמים לשנת פעילות. בשלושה חוזים נעשתה טעות סופר כאשר צוין 15.8.2012 עד 12.8.2012 (מה שמעיד כי לא מדובר בשלושה ימים, אלא בטעות). כמו כן ישנם מכתבי הפסקת עבודה המעידים על התקופה האמורה.

סעיף 39 ג' – החברה מקפידה לחתום על חוזי העסקה מיד עם הודעת המחלקה לנוער וצעירים וקבלת פרטי העובד. לעיתים, כאשר ההודעה מתקבלת באיחור אנו נאלצים לקלוט את העובד בדיעבד.

סעיף 39 ד' – לא ידוע לי על עובדים שאין להם חוזה בתוקף, מלבד עובדים על בסיס חד פעמי להם קיים טופס הצהרה.

סעיף 40 – עובדי הצופים הינם עובדי שטח העובדים בשעות שאינן סדירות. אין אפשרות לפקח על עבודתם וכן עבודתם דורשת מידה של אמון אישי. בסעיף 6 בחוזה העסקתם מצוין כי לא חל עליהם חוק עבודה ומנוחה. מתוך כך ועל פי הנחייה של הנהלת נוער וצעירים דאז, סוכם שלא ידווחו נוכחות באופן סדיר מידי חודש. בימים אלו אנו בוחנים בשיתוף עם מנהל מחלקת צעירים, מר ד ה, את אופן דיווח שעות העבודה כמקובל בחברה.

סעיף 42 – עד כה התקנים נקבעים על פי שיקול דעת המחלקה לנוער וצעירים והחברה מעסיקה על פי דיווח מאושר וחתום שמקבלת מהנהלת מחלקת נוער וצעירים.

בסעיף מסקנות 105.0 – קיימים דוחות נוכחות מציינים 30 ש"ש. מספטמבר 2014 השתנה היקף עבודתם של הרכזים ל-פי 41.5 למשרה מלאה.

בברכה,

מאת:  
נשלח: 11:01 שני 20 יולי 2015  
אל:  
נושא: RE: ביקורת צופים  
קבצים מצורפים: image001.png

שלום,

להלן התייחסותי בהתאם לסעיפים שציננה הביקורת:

1. סעיף 82-בהמשך לעדכון מנהל מח' נוער וצעירים כי חוברת הנהלים הועברה ביום 10.10.12 למנהלת מח' בינוי וסמנכ"ל החברה. לא מצאתי תיעוד לקבלת המייל. אודה שליחה חוזרת של חוברת הנהלים.
2. סעיף 87- קיים פער בין בקשת תב"ר לביצוע עבודה לבין קבלתו בפועל. יש לציין שליקויים בטיחותיים בדרגת סכנה מידית מטופלים באופן מידי. שאר הליקויים טופלו עם קבלת התב"ר.
3. סעיף 89- כל הליקויים אשר הופיעו בסקרי הבטיחות טופלו. יחד עם זאת, ייתכן ובשל אופי השימוש במתקן, הליקויים ו/או חדשים יתגלו בסקרים חדשים.

בברכה,

מנהלת מחלקת בינוי

---

Sent: Sunday, July 19, 2015 5:14 PM

Cc:  
Subject: FW: ביקורת צופים

שלום לכולם

מצ"ב טיוטת דו"ח ביקורת בנושא הצופים.  
טיוטה סופית זו הינה לאחר הערותיכם, אולם מקריאת הדו"ח, עדיין ישנם נושאים שמחייבים התייחסותכם בהתאם!!  
אבקש התייחסותכם בכתב לפי סעיפי הדו"ח עד סוף השבוע, למותר לציין את חשיבות הנושא.

בכבוד רב

ח"ח

סמנכ"ל חברת מוסדות חינוך ותרבות ת"א

נושא:

FW: דו"ח ביקורת צופים

חשיבות:

גבוהה

**From:** מבקרת העירייה  
**Sent:** Tuesday, November 03, 2015 8:05 AM  
**To:** מנהל המחלקה לנוער וצעירים  
**Cc:** סגן מבקר העירייה;  
**Subject:** RE: דו"ח ביקורת צופים

מנהל אגף קהילה נוער וספורט

שלום,

על מנת לשקף את פעילותך בנושא הטמעת נהלי העבודה התייחסותך זו תצורף כנספח לדוח הביקורת הסופי לשנת 2015.

לתשומת לבך: הביקורת מצלמת מצב נתון נכון לתקופת איסוף הממצאים והם מוצגים בדוח בהתאם. פעולות שאת ביטוין לא ניתן לראות בשטח – המקום להציגם הוא בהתייחסות המבוקרים והתייחסויות אלה משולבות בפרק הממצאים לפי העניין, ומצורפות במלואן לדוח הביקורת, כך שדוח הביקורת משקף את המציאות נכון למועד הדיון בדוח גם כפי שנטען ו/או מוצג על ידי המבוקרים. המקצועיות, השקיפות וההגינות באים לידי ביטוי בביקורת בונה על ידי צירוף המסמכים הנ"ל למרות שהם כתובים באחריות המבוקרים בלבד ומבלי שנבדקו.

בברכה,

**From:** מנהל המחלקה לנוער וצעירים  
**Sent:** Monday, November 02, 2015 9:53 PM  
**To:** מבקרת העירייה  
**Cc:** סגן מבקר העירייה;  
**Subject:** דו"ח ביקורת צופים

מנהל אגף קהילה נוער וספורט

שלום

היום התקיים דיון מנכ"ל בנושא דוח ביקורת צופים. במהלך הדיון הצגתם ממצאים בנושאים השונים אותם בדקתם. הופתעתי מאוד מהדרך בה בחרתם לשקף את המציאות כפי שנצטיירה מהנתונים שאספם

מבקש לשתף אותך בדוגמא אחת מייצגת המתארת את אכזבתי מאופן הצגת הנתונים:

דוח הביקורת העלה "יישום חלקי בלבד של נהלי עבודה לעובדי הצופים" - הממצא מתאר במדויק את המציאות אך בכל זאת....

אחת מהחלטותיי הראשונות עם כניסתי לתפקיד בספטמבר 2012 היתה לגבש נהלי עבודה מסודרים להפעלת שבת צופים. מהיכרותי עם התחום ידעתי כי מעולם לא גובשו ונכתבו נהלי עבודה לרכזי שבטי צופים. לאחר שלושה חודשי עבודה ולאחר אישור כל הגורמים המוסמכים לרבות ייעוץ משפטי ואנשי מקצוע עירוניים ממגוון תחומים שאישרו את הוצאת החוברת, גובש מסמך סופי שהופץ לרכזי הצופים במסגרת יום עיון מיוחד שנערך לשם כך.

למרות מציאות של עובדי צופים המתחלפים בתדירות גבוהה עקב שחיקה גבוהה, דבר המקשה על הטמעת נהלי עבודה ויצירת תרבות ארגונית, התעקשנו על הפעלה מיידית של יישום נהלי העבודה וניתן לראות כי אט אט המערכת מתיישרת על פי הנהלים החדשים שגיבשנו. (הביקורת בדקה את שנת היישום הראשונה)

**כל האמור לעיל הועבר לאנשייך עם העברת החוברת לידיהם.**

אז נכון - זיהיתם במדויק, נהלי העבודה אינם מיושמים במלואם....

ועדיין, ניתן היה לשקף את המציאות עם קצת יותר יושרה מקצועית והגינות בסיסית.

בברכה

מנהל המחלקה לנוער ולצעירים