נספח א

עיריית תל־אביב-יפו
מינהל הכספים
אגף תקציבים וכלכלה

י״ט בטבת, התשע״ז
17 בינואר, 2017
סימוכין: 02942117

אל: **מנהלת מחקר ופיתוח, מינהל הכספים**

מאת: **מנהל אגף תקציבים וכלכלה**

הנדון: <u>טיוטת ממצאים לדו״ח הבקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים ע״י אגד״ש בתחום החינוך וברירות המשפט</u>

להלן התייחסות אגף תקציבים וכלכלה לטיוטת הממצאים לדוח ביקורת:

1. <u>כללי</u> -
ועדת תעריפים היא ועדה הממליצה לועדת כספים ולמועצת העיר. ההחלטות על עדכון התעריפים מאושרות במוסדות העירייה המוסמכים.

2. <u>לסעיפים 59,61</u> -
כאמור בפרוטוקול 1/14 מתאריך 6.2.14 הרצ״ב אין גביה נוספת בגין מס׳ ילדים נמוך ומס׳ הילדים המינימלי עומד על 22.

3. <u>לסעיף 94</u>- ככלל תעריפי הסעות נקבעו עד שנה״ל תשע״ו לפי קבוצות מחיר.
החל משנה״ל תשע״ז הורחבו תעריפי ההסעות, מתוך כוונה להתאים את התעריף לעלות ההסעה.

4. <u>לסעיף 173</u> –
לטעמנו קביעת הנחות מפורטות אינה חלק מהמנדט של ועדת תעריפים וייתכן ונדרשת קביעת מדיניות עירונית לקביעת מבחני הזכאות להנחות העירוניות.

בברכה,

מנהל אגף תקציבים וכלכלה

העתקים:
- סגנית מנהל אגף תקציבים וכלכלה
- מנהלת מחלקת תכנון תקציבי
מנהל גיוס משאבים ורכז הכנסות ותעריפים
- רכזת תקציבים
רכז תקציבים

רחוב אבן גבירול 69, תל־אביב-יפו 64162 טלפון: 03-5218506, פקס: 03-5218895, www.tel-aviv.gov.il

נספח ב

עיריית תל־אביב-יפו
TEL AVIV YAFO תל אביב יפו
השירות המשפטי
המח' הפלילית

תאריך: כ"ה בטבת, התשע"ז
23 בינואר, 2017
סימוכין: 04053117

התייחסות לטיוטת הממצאים לדו"ח הביקורת בנושא ברירות משפט

הערה: האמור בסעיפים 208 - 213, 215 לממצאי הביקורת, מקובל, למעט כאשר יצוין במפורש אחרת.

הואיל וניסוחם אינו מדויק, מצאנו לנכון להביא הדברים כהווייתם ובהתאם לקבוע בחוק.

1. **208.** קנסות מוטלים ע"י פקחי העירייה בתחומי פעילותם השונים ובכללם: אי התקנת ביתן אשפה, כלב משוטט, אי איסוף צואת כלב (בניגוד לגללים), הצגת שילוט ללא רישיון וכו', באמצעות רישום הודעות תשלום קנס מסוג של ברירת משפט.
בניגוד לאמור בטיוטת הממצאים (להלן: "בניגוד לאמור"), מרבית הודעות תשלום הקנס נרשמות ישירות במערכת ממוכנת (מסופון), ומיעוטן באופן ידני בפנקסי הודעות תשלום קנס ייעודיים. הנתונים הנרשמים ידנית בפנקסי הודעות תשלום הקנס מוזנים בשלב מאוחר יותר לרישומן למערך מחשובי התומך בתהליך ברירות המשפט (להלן: "**המערך הפלילי**"), זאת ע"י מזכירויות גורמי האכיפה השונים הרלוונטיים.

2. **209.** על פי חוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב], תשמ"ב - 1982 (להלן: "**החסד"פ**") מי שנמסרה לו הודעת תשלום קנס ישלם תוך תשעים ימים מיום ההמצאה את הקנס הנקוב בהודעה. לא שילם אדם את הקנס במועד הנ"ל ולא הודיע שיש ברצונו להישפט על העבירה, תיווסף על הקנס או על חלקו שלא שולם תוספת פיגור בשיעור של 50%. בתום כל תקופה של ששה חודשים שעברו מן המועד הקבוע, יתווספו 5% נוספים מהקנס או מחלקו כאמור.

3. **210.** **בניגוד לאמור**, עסקינן בהודעות תשלום קנס שנרשמו ולא בקנסות.
אין בידנו מידע לגבי מספר הודעות תשלום הקנס ששולמו וכן אין בידנו מידע, הן לגבי מספר הודעות תשלום הקנס שטרם שולמו ושעברו לגבייה באמצעות משרד עורכי הדין ס והן לגבי מספר הודעות תשלום הקנס שטרם שולמו ולא עברו לגבייה באמצעות המשרד הנ"ל.
העברת הודעות תשלום הקנס לגבייה כאמור, מתבצעת באמצעות אגף אגרות ודמי שירותים.

4. **211.** בפני מי שנמסרה לו הודעת תשלום קנס עומדות האפשרויות הבאות:
(א). לשלמה תוך תשעים ימים מיום ההמצאה. **(ב).** להגיש לתובע, תוך 30 ימים מיום ההמצאה בקשה לביטולה **(ג).** להודיע תוך 90 ימים מיום ההמצאה שיש ברצונו להישפט על העבירה, או בתוך 30 ימים מיום קבלת תשובת התובע העירוני לפיה בקשתו לביטול הודעת הקנס נדחתה.

5. **212.** בקשות להישפט בגין הודעות תשלום הקנס מתקבלות במחלקה הפלילית ומוזנות למערך הפלילי באמצעות עוזרת תובע בכירה.
משנקלטה בקשה להישפט כאמור, בתוך המועד הקבוע לכך, נפסקים הליכי אכיפת וגביית הקנס עד לקבלת פסק דין ע"י בית המשפט לעניינים מקומיים.
בניגוד לאמור, הדיון בהודעת תשלום הקנס בגינה הוגשה בקשה להישפט, שנקבע ע"י בית המשפט לעניינים מקומיים, מתקיים בתוך 3 חודשים לערך, ממועד קבלתה במחלקה הפלילית.

6. **213.** בקשות לביטול הודעת תשלום קנס מועברות לתובעים העירוניים במחלקה הפלילית לצורך בחינתן וקבלת החלטה. סעיף 229 לחסד"פ קובע במפורש סמכות לתובע שהוסמך בידי היועץ המשפטי לממשלה במיוחד לעניין זה, לבטל הודעת תשלום קנס שנמסרה בשל עבירה של ברירת משפט אם נתקיימה

מען למכתבים: רחוב אבן גבירול 69, תל-אביב-יפו,מיקוד 64518, טלפונים: בקשות למחוזי- 03-7242317,
בנייה –03-7242332/3/4, רישוי עסקי, 03-7242331, חוקי עזר –03-7242337, ביטולי דוחות: 03-7242312/3,

אחת העילות הקבועות בחוק ובהתאם לתנאים הקבועים בו.
סעיף 229 (ג) לחסד"פ מונה 3 עילות בגינן רשאי התובע לבטל הודעת תשלום קנס:
(א). אם נוכח כי לא נעברה עבירה
(ב). אם נוכח כי העבירה נעברה שלא בידי מי שקיבל את ההודעה
(ג). אם סבר שבנסיבות המקרה אין עניין לציבור בהמשך ההליכים.
וזה לשונו: "***התובע רשאי לבטל הודעת תשלום קנס אם נוכח כי לא נעברה עבירה או כי היא נעברה שלא בידי מי שקיבל את ההודעה, או אם היה סבור שבנסיבות המקרה אין עניין לציבור בהמשך ההליכים; התובע יערוך רישום של הודעת תשלום קנס שביטל וינמק החלטתו..***".

7. **.214** אין הערות.

8. **.215** **בניגוד לאמור**, תקנות הארכיונים (ביעור חומר ארכיוני במוסדות המדינה וברשויות המקומיות), תשמ"ו - 1986 אינן מתייחסות לחומר בקשה לביטול דו"ח, אלא לתיקים פליליים.
מכל מקום, חומר הבקשות לביטול דו"חות משנת 2014 שמור במחלקה הפלילית וטרם בוער.

9. **.216** **אין הערות**

10. **.217**

מספר הדו"ח	ממצאי הבדיקה
08/13/0129597	אמנם, פניית מקבל הודעת תשלום הקנס והחלטת התובעת העירונית לביטולה לא אותרו במחלקה הפלילית, ואולם, **בניגוד לאמור**, קיימת אינדיקציה מלאה במערך הפלילי לביטול הודעת הקנס, לפיה היא בוטלה בשל נסיבות אישיות קשות. זאת ועוד **ובניגוד לאמור**, נמצא מכתב נושא תאריך 26/5/2014 שנשלח לנאשמת בדבר ביטול הודעת הקנס.
08/13/0150146	הטיפול בפניית מקבל הודעת הקנס נעשתה ע"י התובע העירוני בסמוך למועד קבלתה ובתוך כך הועברה לפיקוח העירוני לקבלת הבהרות. סיבת העיכוב שחל בטיפול בפנייה נעוצה בהמתנה משך זמן רב לעמדתו של גורם מורשה באגף פיקוח העירוני, האמון ואין בילתו, על מתן המלצות בקשר עם ביטולי הודעות תשלום קנס. **בתאריך 11/10/2016 הודעת תשלום הקנס בוטלה.**
08/13/0190018	אמנם, פניית מקבל הודעת תשלום הקנס והחלטת התובעת העירונית לביטולה לא אותרו במחלקה הפלילית, ואולם, **בניגוד לאמור**, קיימת אינדיקציה מלאה במערך הפלילי לביטול הודעת הקנס לפיה היא בוטלה בשל חוסר עניין לציבור. זאת ועוד **ובניגוד לאמור**, נמצא מכתב נושא תאריך 11/9/2014 שנשלח לנאשם בדבר ביטול הודעת הקנס.
08/13/0256426	עם קבלת ממצאי הביקורת, לפיהן, חרף החלטת התובעת העירונית

	לדחות את הבקשה לביטול הודעת הקנס ומשלוח מכתב בעניין זה לפונה, ***(שעל פי אישור המסירה המצוי בידנו התקבל אצלו בתאריך 22/9/14)***, נותרה הודעת הקנס במצב "מוקפא" במערך הפלילי, פעלנו לשחרור החוב לצורך המשך נקיטת הליכי אכיפה וגביית החוב.
08/13/0348207	עם קבלת ממצאי הביקורת לפיהן, חרף החלטת התובעת העירונית לדחות את הבקשה לביטול הודעת הקנס ומשלוח מכתב בעניין זה לפונה ***(לצערנו, אין בידנו תיעוד באשר לגורלו של המכתב)***, נותרה הודעת הקנס במצב "מוקפא" במערך הפלילי, פעלנו לביטול הודעת תשלום הקנס.
08/14/0139668	**<u>בניגוד לאמור</u>**, מקבל הודעת תשלום הקנס הגיש בד בבד, הן בקשה לביטולה והן בקשה להישפט בגינה. הבקשה הועברה לתובעת העירונית שהחליטה לדחותה מבלי שהמתינה לתשובת הפקח בשאלות שהפנתה אליו. לצערנו, תשובת התובעת על ביטול הודעת הקנס לא עודכנה במערך הפלילי והדו"ח נותר במצב "מוקפא" במערך הפלילי. הדו"ח בוטל בשל הספק.
08/13/0165592	לצערנו, על אף תיעוד המופיע במערך הפלילי על קליטת בקשה לביטול הודעת תשלום הקנס והעברתה לתובע העירוני, לא נמצא תיעוד להתייחסות התובע לבקשה ומשכך הודעת הקנס נותרה עד היום במצב "מוקפא" במערך הפלילי. עם קבלת ממצאי הביקורת כאמור, פעלנו לביטול הודעת תשלום הקנס.
08/13/0197409	לצערנו, על אף תיעוד המופיע במערך הפלילי על קליטת בקשה לביטול הודעת תשלום הקנס והעברתה לתובע העירוני, לא נמצא תיעוד להתייחסות התובע לבקשה ומשכך הודעת הקנס נותרה במצב "מוקפא" עד היום. **בתאריך 28/12/2016 הודעת תשלום הקנס בוטלה.**
08/13/0056447	לצערנו, על אף תיעוד המופיע במערך הפלילי על קליטת הבקשה לביטול הודעת תשלום הקנס, העברתה לתובע העירוני והחלטת ביניים של התובעת העירונית לקבלת אסמכתאות לצורך השלמת הטיפול בבקשה, לא נמצא במערך הפלילי תיעוד על החלטה סופית של התובעת בבקשת הביטול ומשכך הודעת הקנס נותרה בו במצב "מוקפא" עד היום. עם קבלת ממצאי הביקורת כאמור, פעלנו לביטול הודעת תשלום הקנס.
08/13/0347911	לצערנו, על אף תיעוד המופיע במערך הפלילי על קליטת הבקשה לביטול הודעת תשלום הקנס והעברתה לתובע העירוני, לא נמצא במערך הפלילי תיעוד להתייחסות התובע לבקשה ומשכך הודעת הקנס נותרה במצב בו "מוקפא" עד היום. עם קבלת ממצאי הביקורת כאמור, פעלנו לביטול הודעת תשלום הקנס.

11. **218 - 221.** האמור בסעיפים אלה, אינו בסמכותה ו/או בטיפולה של המחלקה הפלילית כי אם בסמכותו של אגף אגרות ודמי שירותים. ומשכך אין באפשרותנו ליתן הערות בגינם.

לסיכום

1. המערך הפלילי התומך בהליך ברירות המשפט הינו מערך מיושן שנכפה עלינו בלית ברירה עת נדרשנו לטפל בברירות המשפט ומשום כך הוא מותאם מעת לעת לצרכי עבודת התחום. ככזה, אין הוא נותן מענה הולם ודווקני לתהליך הטיפול בהודעות תשלום הקנס.
כך למשל, אין במערך הפלילי מנגנון של קבלת התראות בחלוף פרק זמן מסוים, הן בגין בקשות שלא טופלו במועדן, הן של תשובות שטרם חזרו מגורמי האכיפה השונים והן של דו"חות במצב "מוקפא" בשל החלטת תובע לערוך בירורים שונים בקשר עם הודעות הקנס.

2. בהקשר זה יוער, כי בבדיקה שנערכה על ידנו אצל משרד עו"ד ס האמון על האכיפה המינהלית, התגלה פער גדול בין המערכת המיחשובית המשוכללת המצויה בשימוש המשרד בטיפול בברירות המשפט החלוטות ובין המערך הפלילי. פער זה ממחיש וביתר שאת את עובדת היותו של המערך הפלילי מיושן ונעדר פתרונות שיסייעו בידנו לעקוב מקרוב אחר הבקשות השונות.

3. יאמר, כי רק לאחרונה בוצע שידרוג מינימלי של המערך הפלילי וכיום נסרק חומר הבקשות לביטול הודעות תשלום קנס כולו, דבר המקל עד מאוד את איתורו בכל רגע נתון. הסריקה מתבצעת בסוף הטיפול. אין בידנו ספק, כי באם המערך הפלילי היה מאפשר את הטיפול בתהליך מתחילתו ועד סופו (החל בקליטת הבקשה ועד לשליחת תשובת התובע הסופית), ניתן היה להתחקות בנקל אחר המסמכים באופן זמין, יעיל ומידי ובכך לקבל תשובות והבהרות בכל רגע נתון.

4. לא זו אף זו, בעוד שכיום הטיפול בברירות המשפט נתמך במערך הפלילי, כאמור, הרי שהמענה לפונים מתבצע במערכת השרדוקס, שהינה מערכת נפרדת הנעדרת ממשק כלשהוא עם המערך הפלילי. לו היו 2 המערכות בעלות זיקה כלשהיא ו/או המענה לפונים היה מתבצע באמצעות המערך הפלילי, יש להניח כי לא היינו נתקלים בממצאים לעיל.

5. בשנת 2014 נרשמו קרוב ל - 30,000 הודעות תשלום קנס בגין עבירות על חוקי העזר השונים (למעט חניה-תעבורה). הטיפול בבקשות לביטולן נתון בידיהם של 3 תובעים בלבד ו - 3 עוזרות תובע, זאת לצד עבודה רבה נוספת של צוות התחום כפי שיפורט להלן.
לצד הטיפול של התובעים בבקשות לביטול הודעות תשלום קנס כאמור, הכולל, בין היתר, בחינת הבקשות, פנייה לגורמי האכיפה השונים להשלמת פרטים ולהבהרות והקלדת התשובות בעצמם, מוגשים ע"י התובעים ומנוהלים על ידם בבית המשפט לעניינים מקומיים מאות כתבי אישום בנושאים רבים ומגוונים, בעיקר של אכיפה סביבתית ובריאות הציבור, ולא רק בתיקים פליליים המוגשים בעקבות בקשות להישפט.
עבודת עוזרות התובע בנושא ברירות המשפט רבה ומאומצת גם כן, וכוללת, בין היתר, הקלדתן של למעלה מאלף בקשות לביטול הודעות תשלום קנס, ניתובן לתובע, פנייה לגורמי האכיפה לקבלת השלמות והעברתן לתובע, הקלדת החלטות התובע למערכת, משלוח מכתבי התשובה בדואר רשום וסריקת חומר הבקשות למערך הפלילי. עוזרות התובע אף נותנות מענה טלפוני בנושא הודעות תשלום הקנס, מידי יום בין השעות 12:00 ל - 15:00.

6. נתון שהתחום יכול להתגאות בו הינו מספרן המועט יחסית של הבקשות להישפט המוגשות בקשר עם הודעות תשלום הקנס בנושאים השונים עליהם אמון התחום, שהינם פועל יוצא של מתן תשובות מפורטות

ומנומקות של התובעים בבקשות לביטול הודעות תשלום קנס.

7. עוד יצוין, כי החל במחצית השנייה של שנת 2014 עבד התחום בתקן חסר, נוכח מחלה קשה של סגנית התחום, ותפקידיה חולקו בין תובעי התחום.

8. עיננו הרואות, כי המערכת המיחשובית המיושנת, כמו גם היקפה הגדול והמגוון מאוד של עבודת התחום, מתחלק בכח אדם מועט ואין כל ספק כי ממצאי הביקורות הינם פועל יוצא מכך.

9. אנו חוזרים על בקשתנו לשקול בעדיפות עליונה את החלפת המערך הפלילי המיושן במערכת מיחשובית חדשה ומודרנית, לטובת ייעול התהליכים להם אנו נדרשים תוך ביצועם בצורה יעילה ומיטבית.

יש לקוות, כי ממצאי הביקורת יובילו לתמורות משמעותיות במערכת המחשוב התומכת של הליך ברירות המשפט, כאמור, באופן שתהוונה פתרון יעיל וממשי לממצאים עליהן הצביע דו"ח הביקורת.

בכבוד רב,

סגנית בכירה ליוהמ"ש לעירייה
ומנהלת תחום תביעות דיני אכיפה סביבתית

נספח ג

כ״ה טבת, תשע״ז

24 ינואר, 2017

אל: גזבר העירייה

מאת: מנהל אגף לגביית אגרות ודמי שירותים

הנדון: <u>התייחסות האגף לגביית אגרות ודמי שירותים לטיוטת ממצאים לדוח ביקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים ע״י אגדש בתחום החינוך</u>

מצ״ב התייחסותנו לנושא שבנדון.

ברקע הדברים אציין, כי בימים אלו מפותחת מערכת מיחשוב לחיוב וגביה לנושאי חינוך, כחלק ממערכת המחוג העירונית.

בכבוד רב,

מנהל אגף אגד״ש

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
1	יחידת שירות הלקוחות באגף אגרות ודמי שירותים שבמינהל הכספים (אגד"ש) אחראית על טיפול בחיובים בתחום החינוך, רווחה, קנסות בגין עבירה על חוקי עזר (מלבד קנסות חניה) וגביות שונות כגון: בתחום התברואה (פינוי מכולות ופסולות, ניקוי מגרש ועוד), בתחום מבנים מסוכנים (הריסת מבנה, טיפול במפגע בטיחותי ועוד) ועוד.	יחידת השירות אחראית על טיפול **בגביית חיובים בתחום החינוך (למעט חינוך מיוחד)**	
6	חיובי החינוך אשר נוצרו על ידי יחידת השירות באגד"ש בשנת 2015, עמדו על סך של כ - 43 מלש"ח	להלן טבלה מתוקנת . ס"ה 43,085 אלפי ש"ח	דוח תנועות 2015 וו והקטנת חיוב.docx
7	בנוסף, יחידת השירות מטפלת בגביית תשלומים עבור קנסות המוטלים על ידי יחידות העירייה בשל עבירה על חוקי העזר העירוניים, כברירות משפט (חיובים אשר התושב חייב לשלם אותם אלא אם הגיש בקשה להישפט בפרק הזמן הקבוע בחוק).	בנוסף, יחידת הגביה מטפלת בגביית תשלומים עבור קנסות המוטלים על ידי יחידות העירייה בשל עבירה על חוקי העזר העירוניים, כברירות משפט (חיובים אשר התושב חייב לשלם אותם אלא אם הגיש בקשה להישפט בפרק הזמן הקבוע בחוק) באמצעות משרד עו"ד ס.	
8,9,10	סך הקנסות בשנים 2014-2015 הינו 22.5 מלש"ח וכ- 20.3 מלש"ח בהתאמה. מתוך הקנסות כאמור, בשנים -2014 2015 שולמו 10.2 מש"ח וכ- 6.1 מלש"ח, בהתאמה	נתוני הגביה המוצגים הם על בסיס מצטבר וכוללים גביה הן על ידי מערך הפלילי והן על ידי אגד"ש	
17	הביקורת כללה בדיקות מדגמיות של קנסות שהוטלו על ידי העירייה ולא שולמו לרבות בחינת נאותות הטיפול בקנסות והעברתם לתהליך האכיפה המשפטית, ככל הנדרש.	הביקורת כללה בדיקות מדגמיות של קנסות שהוטלו על ידי העירייה ולא שולמו לרבות בחינת נאותות הטיפול בקנסות והעברתם לתהליך האכיפה המינהלית, ככל הנדרש.	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
37	דף ההסברים נקבע על ידי מנהלת יחידת השירות אך לא אושר על ידי מנהל אגד"ש כנוהל עבודה.	דף ההסברים אושר על ידי ס. מנהלת אגד"ש דאז	20170123071314334 pdf.
38	כך כדוגמאות, דף ההסברים אינו מסדיר את תהליך הטיפול בבקשות לשיבוץ ילדים בפעילויות חינוך, אופן בדיקת הבקשות, תהליך בדיקת ואישור הבקשות לקבלת הנחות, תהליך הגביה והטיפול במקרים של אי תשלום ועוד.	יש הנחיות עבודה נפרדות לנושא . שיבוץ הילדים באחריות מינהל החינוך.	מצ"ב הנחיות- לת"ל נוהל 762 טיפול בהנחות פרק ב'.doc נוהל בקרה על עבור הסעות793.doc תרשים זרימה קמת חיוב חינוך.doc :והל טיפול בבקשות ספר יחודיים763.doc נוהל טיפול בבקשת מועדוניות גן762.doc קבלת נתונים קמת חיוב פרק א.doc
39	יחידת השירות באגד"ש אחראית על יצירת החיובים להורים עבור פעילויות החינוך בהם שובצו ילדיהם.	יחידת השירות באגד"ש אחראית על יצירת החיובים להורים עבור פעילויות החינוך בהם שובצו ילדיהם **בהתאם לפרמטרים שבאחריות מינהל החינוך**.	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
40	מערכת xor ומערכת "מישל" - מערכות לגבייה המאפשרות חיוב ותשלום באמצעות כרטיסי אשראי והעברת רישומי התקבולים למערכת ה- m.f.	מדובר ב-2 מערכות נפרדות: מערכת xor - מערכת לגבייה המאפשרת תשלום באמצעות כרטיסי אשראי והעברת רישומי התקבולים למערכת ה- m.f. מערכת שקים מעותדים ("מישל")- מערכת לניהול הסדרי תשלום בשקים מעותדים.	
41,226	לא ניתן להפיק דוח המפרט את כל התלמידים המחויבים עבור הסעות.	ניתן להפיק דוח המפרט את התלמידים המחויבים בפועל	נספח תלמידים בהסעות
	לא ניתן להפיק דוח המפרט את סך התשלומים שנגבו על ידי אגד"ש בכל אחד מסוגי אמצעי התשלום (הוראת קבע, כרטיסי אשראי, שיקים, מזומן).	ניתן להפיק דוח המפרט את סך התשלומים שנגבו באגד"ש דרך יחידת המחשוב על הוראת קבע, שיקים ומזומן מהמסלקה וממערכת ה-xor דוח כרטיסי אשראי.	
	לא ניתן להפיק דוחות מהמערכת הממוחשבת המפרטים את סך החיובים והתשלומים עבור רכיבי שירותים שונים (שכר הלימוד, הסעות ועוד).	ניתן להפיק דוחות חלקית מהמערכת הממוחשבת.	
44	אגד"ש אחראי על החיוב והגבייה בגין פעילויות החינוך כלהלן:	בנוסף- הסעות, אגרת תושב חוץ רגיל, אגרת תושב חוץ חינוך מיוחד, ביטוח תאונות אישיות.	
49	בשל אי היכולת לתעד ולבחון את כל הבקשות באמצעות מערכת ממוחשבת, בקשות לשיבוץ ילדים בפעילויות חינוך ולקבלת הנחות, מודפסות, נבדקות ומתועדות במסמכים ידניים ולא ניתן לבחון את כמות הבקשות שהתקבלו באגד"ש.	ניתן לבחון את כמות הבקשות שהתקבלו באגד"ש מנוהל ידני באמצעות גיליונות אקסל.	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
55	מערכת ה-m.f המשמשת את יחידת שירות הלקוחות באגד"ש, אינה מאפשרת צפייה בכתובות המגורים של התושבים ברישומי הארנונה ו/או בנתוני משרד הפנים על מנת שיתאפשר ליחידת השירות לבחון....אינם מחוברים למערכת המחו"ג ולא יכולים לצפות בכתובות המגורים של התושבים.	יש מודול המקושר לנתוני ארנונה ולנתוני משרד הפנים ב-MF (מערכת MT).	
58	תעריפי החיוב למועדוניות לשנת הלימודים תשע"ה הינם כלהלן: מועדוניות בדרום העיר(תעריף ג') - 820 ₪ לחודש מועדוניות לחינוך מיוחד - 820 ₪ לחודש	**תיקון התעריף-** במועדוניות בדרום העיר ולמועדוניות חינוך מיוחד תעריף 830 ₪ לחודש.	
70	לדברי מנהלת יחידת השירות באגד"ש, היחידה מתחילה בבדיקת כל הבקשות (למועדוניות עירייה ולמועדוניות פרטיות) החל מחודש מאי.	יחידת השירות מתחילה בבדיקת כל הבקשות **למועדוניות גן מרגע פרסום התעריף לשנה"ל (חודש מרץ)**	
72	מדי חודש, מערכת הm.f יוצרת באופן אוטומטי חיובים עבור כל תלמיד אשר נרשם במערכת כמשובץ למועדונית.	**מדי שבועיים**, מערכת הm.f יוצרת באופן אוטומטי חיובים...	
77	לביקורת נמסר ממנהלת יחידת השירות באגד"ש כי ישנם מקרים בהם ילדים ששובצו למועדוניות לא חויבו ואף ילדים שעזבו את המועדוניות המשיכו להיות מחויבים. כך כדוגמאות הילדים בעלי ת.ז 328341813, 220777932 ו-331598045 שובצו למועדונית עירייה ונכנסו למועדונית החל מיום 1.1.2016 אך בשל כשל במערכת ה-m.f, לא חויבו. הילדים בעלי ת.ז 218523223 ו-334090677 חויבו עבור מועדונית ששובצו בה למרות שלא נכחו במועדונית	אגד"ש מקבל מידע ממינהל החינוך הודות כניסת ועזיבת ילדים למוסדות עירוניים ובהתאם לכך מבצע חיוב. 334090677- הילד חויב עבור אגרת תושב חוץ ולא עבור מועדונית .	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
	בפועל.		
78	העירייה מפעילה בית ספר לאומניות, בית ספר לטבע סביבה וחברה ותיכון לאמנות	העירייה מפעילה בית ספר לאומניות, בית ספר לטבע סביבה וחברה **ומגמת אמנות בתיכון עירוני א'**	
85	עבור השתתפות בבית הספר לאומניות ובית הספר לטבע סביבה וחברה בשנה"ל תשע"ה, ההורים נדרשו לשלם סך של 12,416 ₪ (בשנה"ל תשע"ו נקבע תעריף שונה לכל בית ספר).	עבור השתתפות בבית הספר לאומניות ובית הספר לטבע סביבה וחברה בשנה"ל תשע"ה, ההורים נדרשו לשלם **סך של 12,060** ₪ (בשנה"ל תשע"ו נקבע תעריף שונה לכל בית ספר).	.
103	בנוסף, מערכת ה-m.f אינה מאפשרת להפיק דוח המפרט את כתבי ההתחייבות שסומנו במערכת ויצרו חיובים עבור הסעות. כיוון שלא ניתן להפיק דוח ממוחשב, לא נעשית התאמה בין כמות החיובים במערכת למספר הילדים שיש לחייב עבור הסעות / המשתמשים בהסעות בפועל.	ניתן להפיק קובץ אקסל המפרט את המקרים שבהם נוצר חיוב עבור הסעות.	הסעות כתבי התחייבויות.xlsx
122	מדי 3-4 חודשים, יחידת השירות באגד"ש פונה ליחידת המחשוב בבקשה לקבל דוח המפרט את חובות הרשויות.	יחידת השירות באגד"ש פונה ליחידת המחשוב בבקשה לקבל דוח המפרט את חובות הרשויות **בתחילת כל שנה"ל ומדי חודש**.	
126-129	במקרים בהם רשויות לא שילמו לעירייה את תשלומי אגרות חוץ עבור החינוך הרגיל, העירייה נדרשת לבצע אכיפה לגביית החובות מהרשות המחייבת. בדוח מבקר העירייה לשנת 2010 בנושא שיבוץ התלמידים....	לא מבוצעת אכיפה משפטית נגד הרשויות. מבוצעת פניה יזומה לגזבר הרשות להסדר החוב	סיכום img-116134110-0001.pdf יועץ משפטי בנספח
130	נכון למועד (דצמבר 2016) , טרם נרשמו במערכת ה- M.F	התקבולים עבור שנת 2015 זוכו במערכת במהלך חודש דצמבר 2016.	
140	עם זאת, מערכת המוקד של אגד"ש אינה כוללת שדה המפרט את סיבת הפניה למוקד ואופן הטיפול בפניה.	מצ"ב דוח המפרט את הפניות למוקד הטלפוני הכולל את סיבת הפניה למוקד	פניות מוקד שנת 2016.xlsx
151	מועדוניות- הנחה בשיעור המשתנה בהתאם לרמת ההכנסה לנפש, ילד שני (10%), משפחה חד הורית (25%),	**משפחה עצמאית** (25%) במקום משפחה חד הורית	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
	עולה חדש בשנתיים הראשונות בארץ (30%).		
	תושבים אשר אינם עומדים בתנאים כאמור, רשאיים להגיש בקשה להנחה מיוחדת לועדת הנחות בה שותפים נציגי מינהל החינוך והמינהל הכספי.	תושבים אשר אינם עומדים בתנאים כאמור, רשאים להגיש בקשה להנחה מיוחדת **לועדת ערעורים עבור מועדוניות גן, בתי ספר ייחודיים ומגמת אומנות בעירוני א'**, בה שותפים נציגי מינהל החינוך והמינהל הכספי.	
	הסעות- הנחה בשיעור המשתנה בהתאם לרמת ההכנסה לנפש, ילד שני (20%), עולה חדש (50%).	עולה חדש **בשנתיים הראשונות לעלייתו ארצה** (50%).	
157	בהתאם לנמסר לביקורת מנציגת השירות הבכירה באגד"ש, ישנן בקשות המתקבלות גם לאחר המועד כאמור. בשל היעדר מערכת מחשוב לניהול הבקשות לקבלת הנחות, לא ניתן להפיק דוח המפרט את כל המקרים בהם הוגשו בקשות באיחור ולבדוק כיצד נענו.	מנוהל ידני בקובץ אקסל.	
159	בביקורת נמצא כי לא קיימת מערכת מחשוב המאפשרת ניהול ותיעוד ממוחשב של מסמכי בקשות ההנחות שהתקבלו, מועד קבלת הבקשה להנחה, בחינת הטיפול בבקשת ההנחה ועוד.	**קיימת מערכת מחשוב crm המאפשרת ניהול ותיעוד ממוחשב של מסמכי בקשות ההנחות שהתקבלו בפקס או לאחר סריקה,** ממועד קבלת הבקשה להנחה, בחינת הטיפול בבקשת ההנחה ועוד.	
161	כיוון שלא קיים תיעוד ממוחשב לבקשות לקבלת הנחות ולרישומי ההנחות במערכת הממוחשבת, אין באפשרות הביקורת לאתר את המקרים בהם הבקשה להנחה הגיעה ונרשמה לאחר המועד האחרון להגשת בקשות.	**קיים תיעוד ממוחשב לבקשות לקבלת הנחות ולרישומי ההנחות במערכת ה-crm ותיעוד ידני בקובץ אקסל.**	
162	מסמכי הבקשות לקבלת הנחות מתקבלות ביחידת השירות באגד"ש באמצעות מייל, סריקה באתר האינטרנט העירוני או ידנית ממינהל החינוך (רוב הבקשות מועברות באופן ידני ממינהל החינוך).	מסמכי הבקשות לקבלת הנחות מתקבלים ביחידת השירות באגד"ש **באמצעות מייל, בסריקה באתר האינטרנט העירוני לרישום מועדונית**	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
		גן, באופן פרונטאלי, ובפקס או מועברים ידנית ממינהל החינוך	
163	מסמכי בקשת הנחה המתקבלים באגד"ש (ידניים וממוחשבים) מתועדים בתיק ידני הנפתח על ידי אגד"ש עבור כל תושב.	נפתחות פניות במערכת ה-crm.	
164	בשל היעדר מערכת מחשוב תומכת, בקשות ההנחה המתקבלות ביחידה נרשמות ומתועדות בקובץ אקסל ידני על ידי כל אחד מעובדי יחידת השירות אשר קיבל את בקשת ההנחה ובחן את זכאות התושב לקבלת הנחה.	בקשות ההנחה המתקבלות ביחידה נרשמות ומתועדות בקובץ אקסל ידני **על ידי נציגים המורשים לטפל בהנחות מעובדי יחידת השירות.**	
166 + 167	להלן מספר הבקשות לקבלת הנחה אשר נבדקו על ידי כל אחד מעובדי יחידת שירות הלקוחות בשנה"ל תשע"ה, בהתאם לתיעוד הקיים בקבצי האקסל של כל אחד מעובדי יחידת שירות הלקוחות: ני. י. א. נא. - לא נרשם בקובץ.....	רק 3 עובדים (מ.נ. ח) מטפלים בבקשות לקבלת הנחה	
168	בנוסף, בקובץ האקסל הידני לא מעודכן, כך לדוגמה נכון למועד הביקורת (נובמבר 2016), בקשה להנחה מיום 26.10.2015 עדיין רשומה בסטאטוס " עבר להתעייצות עם מנהלת יחידת השירות באגד"ש" למרות שחלפה למעלה משנה ממועד הפניה.	בקובץ האקסל רשומים סטטוסים של הטיפול בפנייה לרבות עבר להתייעצות עם מנהלת יח' השירות באגד"ש ובהמשך הרשומה יש פירוט של ההחלטה שהתקבלה.	סעיף 168.msg
171	כיוון שיחידת השירות באגד"ש אינה מחוברת למאגר הנתונים של משרד הפנים ולעובדי היחידה אין יכולת לצפות בנתונים המעודכנים של המשפחות הנבדקות (מצב משפחתי של מבקש ההנחה, כמות הילדים ועוד), כל תושב המבקש הנחה נדרש להגיש צילום של ת.ז המעידה על מצבו המשפחתי ומספר הנפשות במשפחה.	**יחידת השירות באגד"ש מחוברת למרשם התושבים של משרד הפנים, במידת הצורך לאימות פרטים של התושב למספר הנפשות במשפחה.**	
173	ועדת התעריפים לא קבעה הנחיות לאופן בחינת הכנסת עובדים שכירים.	ועדת התעריפים קבעה כי לצורך חישוב ההנחה תחשב ההכנסה החודשית ברוטו מכל המקורות.	מתוך ועדת תעריפים 1-14
175	עובד יחידת השירות אשר קיבל את בקשת ההנחה, מחשב את ההכנסה לנפש בהתאם להכנסות ולמספר הנפשות, כפי שעלו במסמכים שקיבל.	מחשב את ההכנסה לנפש **ברוטו.**	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
176+177	במקרים בהם מדובר באם חד הורית , עובד יחידת השירות מגדיל לצורך התחשיב שנערך, את מספר הנפשות במשפחה בנפש אחת. ועדת התעריפים לא אישרה כללים המתירים הוספת נפש ואופן החישוב לא פורסם....	שיטה זו אומצה משיטת החישוב של משרד החינוך, יחד עם זה מקובלת עלינו הערת הביקורת השיטה תיבחן.	
178	הביקורת ביקשה לבחון את מספר המקרים בהם אושרו הנחות לאם חד הורית אך בהתאם לנמסר לביקורת, אין באפשרות המערכת הממוחשבת להפיק דוח כאמור.	ניתן להפיק דוח מקובץ אקסל ידני וממערכת הרישום- לווינית.	הנחות 25 אחוז תשעה.xlsx
195	בשל ההשקעה הרבה הנדרשת בהכנת המכתבים, מכתבי העדכון נשלחים רק לתושבים שנמצאו זכאיים לקבלת הנחה ולא לתושבים שבקשתם להנחה נדחתה.	מכתבי העדכון נשלחים, לאלו שנמצאו זכאיים לקבלת הנחה ולאלו שבקשתם להנחה נדחתה.	
201	מדי שנה, מנהלת יחידת השירות באגד"ש קובעת זמני תקן (SLA) לטיפול בפניות המתקבלות במוקד אגד"ש לרבות זמני תקן לטיפול בפניות בנושאי ההנחות.	הנהלת האגף קובעת זמני תקן (SLA) לטיפול בפניות. **אין להנחות באגד"ש SLA וזאת לאור משך הזמן בין הרישום לשיבוץ ולבקשת ההנחה.**	
202	סעיף 4 למסמך "זמני התקן לטיפול בפניות הלקוח" מסדיר את זמני התקן לטיפול בבקשות לקבלת ...		
209-219	החייבים נדרשים לשלם את הקנסות תוך 90 ימים	הקנסות מועברים לאכיפה למשרד עו"ד ס. לאחר שחולפים 120 יום ממועד הדוח ומתחילה להיווצר ריבית.	
217	להלן פירוט ממצאי המדגם- 08/130150146 08/140139668 08/130197409	תיקון הסטטוס לשלושה דוחות: ע"פ בדיקה במערך הפלילי סטטוס הדוח סגור	
218		יש לתקן: העברת קנסות לאכיפה מנהלית	
220		יש לתקן: קנסות שלא הועברו לאכיפה מנהלית	
221		יש לתקן: החובות היו צריכים לעבור לאכיפה מנהלית	
224	תושבים יכולים לשלם את חובותיהם עבור שירותי מינהל	תושבים יכולים לשלם את חובותיהם	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
	החינוך....	עבור **שירותי מינהל חינוך בהוראות קבע, המחאות מעותדות, כרטיסי אשראי ושובר לתשלום.** לגבי ברירות משפט התשלום מבוצע אך ורק במשרד עו"ד ס.	
227		יש להוסיף פירוט על הכנסות מחט"ב עירוני א' מגמת אומנות : שנת 2014 : 68 אש"ח שנת 2015 : 109 אש"ח בעקבות זאת יש לשנות הכנסות מאחר : שנת 2014 : 128 אש"ח שנת 2015 : 94 אש"ח כמו-כן סך כל ההכנסות מפעילות חינוך הסתכמו בשנת המס בסכומים שונים מהמצוין, נהוג להפריד הכנסות מחינוך מיוחד ולכן יש לרשום : סך ההכנסות : בשנת 2014 : 33,089 אש"ח בשנת 2015 : 32,519 אש"ח מזה נובע סך הגביה באמצעי תשלום אחרים : שנת 2014 : 7,564 אש"ח שנת 2015 : 8,232 אש"ח הכנסות מחינוך מיוחד : שנת 2014 : 10,308 אש"ח שנת 2015 : 8,776 אש"ח	

סעיף בדוח	מסקנות הביקורת- העתק מתוך הדוח	התייחסות	נספחים/אסמכתאות
		סך ההכנסות לשנות המס (כולל חינוך מיוחד) הסתכמו: שנת 2014: 43,397 אש"ח שנת 2015: 41,295 אש"ח	
229	נציגי המוקד אינם מיידעים את התושבים אשר פנו למוקד לגבי חובות נוספים הקיימים להם בתחומי אגד"ש אחרים...	תושב אשר פונה **לתשלום חוב חינוך יקבל מידע גם בדבר חוב אשר קיים ברווחה.**	
247	תשלום חובות העבר נעשה לרוב באמצעות פריסת לתשלומים. מערכת ה-m.f מאפשרת תשלום של החובות באמצעות שיקים וכרטיסי אשראי עד ל-14 תשלומים.	מערכת ה-m.f מאפשרת תשלום של החובות באמצעות שיקים עד 14 תשלומים ומערכת ה-XOR מאפשרת תשלום בכרטיסי אשראי בקרדיט ללא הגבלה במספר התשלומים.	
250	לא קיימים נהלי עבודה המסדירים את הכללים לפריסת תשלומים לחלק מחובות התושבים....	קיימים נהלי עבודה שאושרו על ידי מנהלת האגף דאז, המסדירים את הכללים לפריסת תשלומים.	מצורף מסמך אמצעי התשלום באגף לגביית אגרות ודמי שירותים – אמצעי התשלום ון - 33177310 (4).doc
251	חיובי ריבית חשכ"ל בשיעור של כ- 0.75% לחודש	ריבית החשכ"ל המתפרסמת מעת לעת	20170123071324867 pdf.

נספח ד

TEL AVIV-YAFO תל אביב-יפו
עיריית תל-אביב-יפו
השירות המשפטי
המח' הפלילית

תאריך: ח' באדר, התשע"ז
06 במרץ, 2017
סימוכין: 11531117

הנדון: התייחסות למסקנות והמלצות דו"ח הביקורת מתאריך 26/2/2017 בנושא ברירות משפט

.266

הביקורת בחנה 10 מקרים בהם נרשמו הודעות תשלום קנס בשנת 2014 שהוקפאו או בוטלו במערך הפלילי וממילא לא שולמו עד למועד הפקת דו"ח הביקורת בתאריך 2/16.

עבור 2 מקרים - על אף שנמצאה אינדיקציה מלאה במערך הפלילי לביטול הודעות תשלום הקנס, לפיה הן בוטלו בעילות של: "נסיבות אישיות קשות" ו" אין עניין לציבור" וכן נמצאה אינדיקציה למכתבים שנשלחו לנאשמים לפיהם הודעת הקנס בוטלה, לצערנו, מסמכי הבקשות לביטול הודעות הקנס והחלטת התובע העירוני לביטולן לא אותרו במחלקה הפלילית.

עבור 4 מקרים - על אף שנמצאה אינדיקציה מלאה במערך הפלילי על קליטת הבקשות לביטול הודעות תשלום הקנס והעברתן לתובע העירוני, לצערנו, מסמכי הבקשות לביטול הודעות תשלום הקנס והחלטת התובע בעניינן לא אותרו במחלקה הפלילית ואף לא נמצאה אינדיקציה על החלטות התובע העירוני במערך הפלילי והודעות הקנס נותרו בסטטוס "מוקפא". עם קבלת ממצאי הביקורת בוטלו הודעות תשלום הקנס.

עבור מקרה אחד - על אף שהתובע העירוני טיפל בבקשה לביטול הודעת הקנס בסמוך לקליטתה במערך הפלילי והיא הועברה על ידו ללא דיחוי לפיקוח העירוני לקבלת הבהרות, נאלצנו לבטלה, זאת בשל המתנה משך זמן רב לעמדתו של גורם מורשה באגף הפיקוח העירוני האמון ואין בילתו על מתן המלצות בקשר עם ביטולי הודעות תשלום קנס.

עבור 3 מקרים - על אף החלטת התובע העירוני לדחות את הבקשות לביטול הודעות תשלום הקנס, לרבות שליחת מענה לפונים, לצערנו נותרו הודעת תשלום הקנס בסטטוס "מוקפא" במערך הפלילי. משכך, בשניים מהמקרים הודעות תשלום הקנס בוטלו ואילו בגין הודעת תשלום הקנס הנותרת ניתנה הוראה לשחרר את ההשהיה ולהמשיך בהליכי האכיפה.

.287

(א). הקפדה על תיעוד מלא של הבקשות לביטול הודעות תשלום קנס, לרבות עילת ביטול רלוונטית, התאפשרה החל בשנת 2016, עת בוצע שדרוג מינימלי של המערך הפלילי וכיום, מעבר לעדכון הפעולות במערך הפלילי, נסרק חומר הבקשות לביטול הודעות תשלום הקנס במלואו בסיום הטיפול בפנייה.

(ב). יצוין, כי בשנת 2014 טיפל התחום בלמעלה מ - 12,000 בקשות לביטול הודעות תשלום קנס ומשך הזמן הממוצע לטיפול בבקשות אלה עמד על 25 ימים, שזהו זמן סביר ולכן המדגם איננו מיצג כלל ועיקר את שגרת העבודה והוא נקודתי.

(ג). תבוצע הקפדה וירוענו הנהלים לגבי הקפדה על עדכון המערך הפלילי באופן התואם את החלטות התובע העירוני בבקשות לבטול הודעות תשלום קנס.

אנו חוזרים על טרוניתנו מהעבר ומוצאים לנכון לשוב על המלצותינו ובקשתנו לתת עדיפות עליונה להחלפת המערך הפלילי המיושן, במערכת מחשובית חדשה ומודרנית, לטובת ייעול ההליכים וקיום בקרה שוטפת, להם אנו נדרשים בצורה יעילה ומיטבית.

בכבוד רב,

ס. בכירה ליוהמ"ש לעירייה
ומנהלת תחום תביעות דיני אכיפה סביבתית

מען למכתבים: רחוב אבן גבירול 69, תל-אביב-יפו, מיקוד 64518, טלפונים: בקשות למחוזי - 03-7242317,
בנייה -03-7242332/3/4, רישוי עסקי, 03-7242331, חוקי עזר -03-7242337, ביטולי דוחות: 03-7242312/3,
פקס מדור בנייה: 03-5217024. פקס כללי: 03-5217504. tel-aviv.gov.il

נספח ה

עיריית תל־אביב-יפו
מינהל הכספים
לשכת גזבר העירייה

ט״ו באדר, התשע״ז
13 במרץ, 2017
סימוכין: 12286417

אל: מבקרת העירייה

מאת: גזבר העירייה

הנדון: **<u>טיוטת דו״ח ביקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים ע״י אגד״ש בתחום החינוך וברירות משפט</u>**
מבקר העירייה: 10018817 מ 26.2.2017

רצ״ב התייחסות האגף לגביית אגרות ודמי שירותים לטיוטת דו״ח ביקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים ע״י אגד״ש בתחום החינוך וברירות משפט.

ב ב ר כ ה,

גזבר העירייה

<u>העתקים</u>:
מנכ״ל העיריה
סמנכ״ל לתכנון ארגון ומערכות מידע
מנהלת מינהל החינוך
היועץ המשפטי לעירייה
סגנית גזבר העירייה
מנהל אגף תקציבים וכלכלה
מנהל אגף גבית אגרות ודמי שירותים
מנהלת אגף מיחשוב ומערכות מידע
משנה ליועמש
סגן מבקר העיריה
ס.מ.אגף ומנהלת מח תכנון ובקרה
סגן מנהל אגף חשבות
מנהלת מחלקת תכנון תקציבי
רכזת ביקורת ופרויקטים
מנהלת מחלקת גבייה
ס.בכירה ליועמש מנ.תחום תביעות
מנהל מח היסעים
מנהלת תחום מועדוניות

<u>תיק</u>: טיוטת דו״ח ביקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים ע״י אגד״ש בתחום החינוך וברירות משפט

תל אביב יפו TEL AVIV YAFO
עיריית תל־אביב-יפו
האגף לגביית אגרות ודמי שרותים

ט"ז אדר, התשע"ז

13 מרץ, 2017

סימוכין : 12484117

אל : גזבר העירייה

מאת: מנהל האגף לגביית אגרות ודמי שירותים

הנדון: <u>התייחסות לטיוטת דוח ביקורת בנושא חיוב וגביית תשלומים על ידי אגד"ש בתחום החינוך וברירות משפט</u>

מבקרת העירייה מתאריך 26.2.2017 מס' סימוכין 10018817

1. דוח הביקורת כלל 2 נושאים : חיוב וגביית תשלומים בתחום החינוך והודעות תשלום קנס (דוחות) בגין חוקי עזר.

2. בנושא חינוך אנו נמצאים בתהליך מעבר למערכת מיחשוב חדשה ומשודרגת, והמלצות הביקורת יילקחו בחשבון באפיון ובניית המערכת. בנושא הודעות תשלום קנס - בימים אלו נעשית בחינה של תהליך הגביה מקצה לקצה ע"י אגף ארגון ותקינה .

3. להלן התייחסותנו:

תקציר/מסקנות המלצות	קיטוע מהתקציר	התייחסות האגף
6	מערכות המידע – הפקת דוחות	יבוצע במסגרת המעבר למחו"ג
7, 70, 254 ,275,286	על מינהל החינוך בשיתוף האגף לבחון את תהליך השיבוץ לגני ילדים , לרבות בחינת האפשרות להקדמת מועד שיבוץ הילדים לגנים שבהם ישנן מועדונית גן	ההמלצה מיושמת כבר בשנת הלימודים תשע"ח- הרישום נפתח למועדוניות עירייה בלבד כתוצאה מכך יתקבלו פניות רק עבור כ- 1600 ילדים.
8, 255,276	באחריות האגף לוודא כי יבוצעו התאמות בין אותם רישומים שהועברו ממנהל החינוך לרישומי החיובים במערכת	יבוצע במסגרת המעבר למחו"ג
9, 258,279	באחריות האגף בשיתוף השירות המשפטי לקבוע נוהל להעברת חובות של רשויות מקומיות שלא שילמו חובותיהם לעירייה, לאכיפה משפטית. כמו כן באחריותו לפעול לכך שינקטו הליכי גביה כנגד אותן רשויות, בכפוף לנוהל שיקבע.	הנושא יבחן שנית עם השירות המשפטי ומינהל החינוך
10,260, 282	באחריות האגף לפעול בשיתוף אגף מיחשוב, להפעיל מערכת לניהול בקשות להנחה	יבחן במסגרת המעבר למחו"ג
11,261, 281,283	באחריות האגף בשיתוף אגף המחשוב לבחון את האפשרות לחיבור מערכת המחשוב למחו"ג לצורך העברת מסמכים שהתקבלו מתושבים לקבלת הנחת ארנונה ליחידת השירות באגד"ש.	יבחן במסגרת המעבר למחו"ג
12, 262, 263, 284, 285	הביקורת מציינת כי ועדת התעריפים לא אישרה כללים המתירים הוספת נפש נוספת לאם חד הורית בעת קביעת מספר הנפשות במשפחה.	המקור לנפש נוספת תואם את התחשיב ההנחות בתמ"ת. האגף ידאג לאישור הנחיות התואמות את שיטת החישוב הקיימת היום .
	באחריות אגד"ש לקבוע כללים והנחיות בנוגע לאופן חישוב סוגי ההנחות לאוכלוסיות הזכאיות לכך, דרכי בדיקתם והתקופות הרלוונטיות.	מקובלת עלינו המלצת הביקורת

תקציר/ מסקנות המלצות	קיטוע מהתקציר	התייחסות האגף
6,13,253,287, 288, 289	לדעת הביקורת על מנת להביא למיצוי ההכנסות מחיובים בעד שירותי החינוך, **ולטיפול יעיל בגביית הקנסות** יש לבסס ולהטמיע תהליך מובנה וממוחשב לניהול החיוב והגבייה. התהליך יביא גם לשיפור השירות ללקוחות האגף.	הודעות תשלום קנס בגין עברות על חוקי עזר (דוחות) - בישיבה אצל סמנכ"ל תכנון מיום 1.3.17 הוחלט על בחינה של תהליך הגבייה והאכיפה של נושא זה מקצה לקצה אשר תבוצע ע"י אגף לארגון ותקינה. לגבי דוחות בקרה בחינוך - דוחות הבקרה שצוינו יטופלו במסגרת המעבר למערכת מחו"ג.
13	**טעות סופר**	להחליף בכל הסעיף מאכיפה משפטית לאכיפה מנהלית
14, 272, 273, 289	הביקורת פירטה מגבלות וליקויים במערכת הגבייה שבשימוש מוקד האגף...:	כל ההמלצות בסעיף זה יטופלו במסגרת המעבר למחו"ג
277	באחריות אגף מיחשוב ומערכות מידע לבחון את האפשרות לכלול במערכת המחשוב אפשרות להעברת חובות ביטוח תאונות אישיות לאכיפה מנהלית	הנושא נבחן במסגרת ועדת החלטות של מחו"ג חינוך בשיתוף סגן גזבר, אגף מיחשוב , אגד"ש והשירות המשפטי והוחלט לא לבצע אכיפה מנהלית בגין ביטוח תאונות אישיות.
278	עדכון כתובת לפי משרד הפנים	יטופל במסגרת המחו"ג

נודה על עדכון 2 טבלאות בטיוטת הדוח- סעיף 6 וסעיף 41- מצ"ב

בברכה,

מנהל האגף לגביית אגרות ודמי שירותים